



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Poznaniu

LPO.410.008.01.2016

P/16/075

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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 Poznaniu
Kontroler	Sylwia Zakrzewska, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LPO/24/2016 z dnia 26 kwietnia 2016 r. (dowód: akta kontroli, 1-2)
Jednostka kontrolowana	Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu (dalej: <i>WUP</i> lub <i>Urząd</i>); ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Barbara Kwapiszewska — dyrektor WUP.

II. Ocena kontrolowanej działalności¹

Ocena ogólna

Działania WUP, podjęte w latach 2013-2016 w celu wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty z terenu województwa wielkopolskiego, były rzetelne i umożliwiały wykorzystanie przyznanych na ten cel środków finansowych. Założony w Planie działania na lata 2014-2015 cel w zakresie objęcia wsparciem 1177 pracowników instytucji sektora oświaty nie został w pełni osiągnięty. Wykonanie na poziomie 88,28%² wynikało z niezrealizowania w pełni, przez jednego beneficjenta³, projektu, w którym zakładano, iż wsparciem zostaną objęte 324 osoby, natomiast objęto 106 osób. W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości w działalności WUP, które nie miały wpływu na realizację i rezultaty projektów wsparcia.

Uzasadnienie oceny ogólnej

W celu wykorzystania środków finansowych, dostępnych w ramach poddziałania 8.1.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki⁴, przeznaczonych na wsparcie pracowników instytucji sektora oświaty (w tym: nauczycieli), WUP zebrał dane dotyczące liczby nauczycieli i pozostałych pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia w 2013 r. na terenie województwa wielkopolskiego (1681) i po przyjęciu założenia, że minimum 70% ogólnej liczby osób zostanie objętych wsparciem, ustalił liczbę osób zaplanowanych do objęcia wsparciem programem outplacementowym na poziomie 1177 osób, zgodnie z podziałem terytorialnym wskazanym w treści kryterium

¹ 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.

² Wsparciem objęto 1039 osób, zakładano objęcie wsparciem 1195 osób wg pierwotnych wniosków o dofinansowanie, a w planie działania na 2014-2015 założono objęcie wsparciem 1177 osób.

³ Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

⁴ Dalej: *PO KL*.

wyboru projektów oraz ustalił szacunkową kwotę dofinansowania przyjmując koszt jednostkowy na osobę 8.000 zł. WUP podjął niezwłoczne działania związane z przygotowaniem założeń realizacji wsparcia do projektu Planu działania na lata 2014–2015 PO KL dla priorytetu VIII, w którym przewidziano objęcie wsparciem 1177 osób. Prawidłowo przygotowano dokumentację konkursową i dokonano wyboru beneficjenta.

Kwota dofinansowania przewidziana na wsparcie pracowników instytucji sektora oświaty na terenie województwa wielkopolskiego (tj. 12.804.999 zł) została wykorzystana w 69,94%⁵. Zrealizowano pięć projektów wsparcia pt. „Kontynuacja kariery – kompleksowy program outplacementu dla pracowników oświaty subregionu pilskiego, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem z pracy”, „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”, „Nowe horyzonty”, „Inwestycja w przyszłość” oraz „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego” w formie szkoleń i poradnictwa zawodowego, wsparcia psychologicznego, pośrednictwa pracy, poradnictwa psychologicznego, staży, studiów podyplomowych oraz bezwrotnego wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą. W ramach ww. projektów objęto wsparciem 1039 pracowników instytucji sektora oświaty, co stanowiło 61,81% szacowanej liczby tych pracowników potrzebujących wsparcia (1681), 88,28% liczby osób zakładanej w Planie działania (1177) oraz 86,95% planowanej liczby objęcia wsparciem uczestników projektów, po zmianach (1195). Zakładane cele projektu, w większości przypadków, zostały przez beneficjentów osiągnięte, natomiast w przypadku jednego beneficjenta, w związku z nieosiągnięciem większości wskaźników pomiaru celów, WUP zastosował regułę proporcjonalności⁶. W przypadku trzech beneficjentów odstąpiono od zastosowania reguły proporcjonalności, a jeden beneficjent osiągnął wszystkie wskaźniki pomiaru celów projektu⁷.

W działalności kontrolowanej jednostki stwierdzono nieprawidłowości, dotyczące weryfikacji i zatwierdzenia jednej karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu konkursowego PO KL⁸, sporządzenia planu działania na lata 2014-2015 niezgodnie z zasadami dokonywania wyboru projektów w ramach PO KL opracowanymi przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego w dniu 28 czerwca 2013r., weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność z naruszeniem terminów określonych w umowach o dofinansowanie oraz wadliwego sporządzenia kart zamknięcia dwóch projektów.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

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

Opis stanu faktycznego

1.1. W województwie wielkopolskim Instytucją Pośredniczącą (IP) w kompetencji regionalnym PO KL był Samorząd Województwa Wielkopolskiego, reprezentowany przez WUP w Poznaniu, działający na podstawie Uchwały nr 2945/2013 Zarządu

⁵ Tj. kwota 8.955.691,89 zł.

⁶ Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

⁷ Dotyczy projektu pn. „Kontynuacja kariery – kompleksowy program outplacementu dla pracowników oświaty subregionu pilskiego, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem z pracy”.

⁸ Nr wniosku w KSI: POKL.08.01.02-30-025/14.

Województwa Wielkopolskiego z dnia 11 stycznia 2013r. Zarząd Województwa Wielkopolskiego udzielił pani Barbarze Kwapiszewskiej - Dyrektorowi WUP upoważnienia do: podejmowania wszelkich czynności związanych z realizacją PO KL, w tym do składania oświadczeń woli i zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zadań wykonywanych przez WUP w Poznaniu, dochodzenia na drodze cywilnoprawnej od beneficjentów kwot, których obowiązek zwrotu wynika z zawartych z nimi umów, jednoosobowego wystawiania zleceń płatności na projekty realizowane przez Samorząd Województwa wielkopolskiego w ramach komponentu regionalnego PO KL, przekazywania do Instytucji Zarządzającej (IZ) PO KL odwołań od decyzji administracyjnych wydanych przez Zarząd Województwa wielkopolskiego w stosunku do beneficjentów realizujących projekty współfinansowane ze środków EFS w ramach PO KL wraz z wszelką dokumentacją dotyczącą tych decyzji, po akceptacji przekazania odwołania przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego. Upoważnienie obejmowało prawo udzielania dalszych upoważnień w sprawach określonych w powyższych punktach Wicedyrektorom WUP w Poznaniu.

(dowód: akta kontroli, str. 15-165, 493-504)

1.2. Propozycja szacunkowego podziału środków finansowych przeznaczonych na realizację projektów skierowanych do pracowników instytucji sektora oświaty w ramach poddziałania 8.1.2, mających na celu pomoc zwalnianym pracownikom w podniesieniu lub zdobyciu nowych kwalifikacji zawodowych, została przedstawiona Instytucjom Pośredniczącym podczas spotkania w Warszawie w dniu 30 września 2013 r., w którym uczestniczyli przedstawiciele Instytucji Zarządzającej PO KL — Departamentu Zarządzania Europejskim Funduszem Społecznym w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego. Podstawą dokonania podziału były dane, wygenerowane z Systemu Informacji Oświatowej (SIO), dotyczące liczby etatów nauczycielskich planowanych do likwidacji w roku 2013 r. (według danych SIO na dzień 31 marca 2013 r. liczbę nauczycieli zwolnionych i planowanych do zwolnienia w 2013 r. oszacowano w etatach na 6.871). Na wsparcie w ramach poddziałania 8.1.2 wstępnie przeznaczono środki w łącznej kwocie 25 mln euro. W przypadku województwa wielkopolskiego wstępnie zaplanowano środki w kwocie 1.808.000 euro, a liczbę nauczycieli planowanych do zwolnienia oszacowano łącznie (w etatach) na 497 (w tym: 39 — których stosunek pracy został rozwiązany i 458 — z którymi planowano rozwiązać stosunek pracy).

W dniu 14 października 2013 r. do WUP wpłynęło pismo IZ (z dnia 4 października 2013 r.), w którym podano, że z uwagi na systematyczny wzrost liczby pracowników instytucji sektora oświaty zwalnianych z zakładów pracy, spowodowany zmianami sytuacji demograficznej w Polsce, IZ, we współpracy z Ministerstwem Edukacji Narodowej, zidentyfikowała możliwość wykorzystania dostępnych w ramach PO KL instrumentów oraz środków finansowych na wsparcie ww. grupy docelowej. Zakres planowanej interwencji obejmował działania przewidziane do realizacji w ramach poddziałania 8.1.2, a także kompleksowe programy aktywizacji zawodowej, realizowane przez powiatowe urzędy pracy w ramach poddziałania 6.1.3. Poinformowano, że do wsparcia w ramach działań outplacementowych⁹

⁹ 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 przekwalifikowujących, kursów doszkalających, środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej.*

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. Zakres możliwych działań skierowanych do ww. grupy docelowej powinien obejmować wszystkie typy operacji wskazane w Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL¹⁰ i zostanie uzupełniony o dodatkową formę wsparcia, dotychczas nieuregulowaną w ramach poddziałania 8.1.2 — studia podyplomowe. 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, informując jednocześnie, że ostateczny podział środków dla poszczególnych województw uzależniony będzie od zidentyfikowanego przez IP zapotrzebowania na środki finansowe.

W odpowiedzi WUP poinformował, że po przeanalizowaniu zebranych danych, IP określiła nową wartość wskaźnika osób zaplanowanych do objęcia wsparciem programem outplacementowym na poziomie 1177 osób. Powyższe wynikało z faktu, iż w rejestrze osób bezrobotnych, zwolnionych po 1 stycznia 2013r., zatrudnionych uprzednio w instytucjach sektora oświaty są 1184 osoby, oraz 497 osób, które zostały wskazane przez Ministerstwo Edukacji Narodowej jako planowane do zwolnienia. Przyjęto, iż minimum 70% ogólnej liczby osób zostanie objętych wsparciem. W związku z powyższym, konieczne było zwiększenie środków finansowych umożliwiających realizację kompleksowego wsparcia w ramach Poddziałania 8.1.2 do kwoty 9.416.000 zł. Kwotę tę oszacowano przyjmując koszt jednostkowy na osobę 8.000 zł. Ponadto WUP poinformował IZ, że realizację zaplanowanych działań przewiduje przeprowadzić w trybie konkursowym.

(dowód: akta kontroli, str. 166-212)

Dane, pozyskane przez WUP ze sprawozdania MPiPS-01, wg stanu na dzień 30 września 2013r., dotyczące bezrobotnych poprzednio pracujących w sektorze Edukacja (w liczbie 1184), przedstawione zostały w podziale na powiaty terenu województwa wielkopolskiego i subregiony, z wyodrębnieniem liczby: zwolnień dotyczących zakładu pracy, osób które zaprzestały pracy przed dniem 1 stycznia 2013r. i osób które zaprzestały pracy po 1 stycznia 2013r. Najwyższą liczbę zwolnionych z pracy nauczycieli i pozostałych pracowników wykazano na terenie powiatu poznańskiego (171), konińskiego (164), kolskiego (79), pilskiego (55), pleszewskiego (54), ostrowskiego (52) i chodzieskiego (51).

Ostatecznie, na wsparcie przeznaczono kwotę 12.804.999 zł, która była wynikiem aktualizacji kwot zawartych w planie działania na lata 2014-2015 o kwotę planowaną jako nadkontraktacja w stosunku do alokacji środków przewidzianych na realizację Priorytetu VIII w woj. wielkopolskim wskazanej w aktualnej wersji SzOP PO KL z dnia 1 lipca 2013r.

(dowód: akta kontroli, str. 12-14, 166-212)

1.3. Według wyjaśnień wicedyrektora WUP ogólny przewidywany koszt wsparcia oszacowano na podstawie danych z Systemu Informacji Oświatowej oraz danych wynikających ze sprawozdania MPiPS-01, wg stanu na dzień 30 września 2013r., dotyczących bezrobotnych poprzednio pracujących w sektorze Edukacja, natomiast średnie koszty wsparcia przypadające na jednego uczestnika Projektu (jednostkowy koszt wsparcia) wynikał z analizy danych historycznych WUP, tj. analizy wniosków o płatność zatwierdzonych do końca 2012r. oraz analizy kosztów uczestników studiów podyplomowych realizowanych w ramach Poddziałania 6.1.2 PO KL. Zgodnie

¹⁰ Dalej: SzOP.

z sugestiami IZ, która postulowała, by ze wsparcia w ramach projektów outplacementowych poddziałania 8.1.2 mogli skorzystać wszyscy pracownicy sektora oświaty kwalifikujący się do udziału, WUP założył, że wsparciem zostanie objętych 70% liczby pracowników oświaty, tj. 1177 z 1681 osób.

Założono, że w ramach projektu 1177 osób otrzyma wsparcie, w tym w subregionie poznańskim 318 osób, subregionie pilskim 173 osoby, subregionie leszczyńskim 147 osób, subregionie konińskim 333 osoby i subregionie kaliskim 206 osób, w postaci: szkolenia i poradnictwa zawodowego, pośrednictwa pracy, staży i praktyk zawodowych przygotowujących do podjęcia pracy w nowym zawodzie, subsydiowania zatrudnienia uczestnika projektu u nowego pracodawcy, bezwrotnego wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą, 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 oraz studiów podyplomowych.

Średni koszt w projektach outplacementowych realizowanych w województwie wielkopolskim na koniec 2012r. wynosił ponad 7.000 zł. W Projekcie outplacementowym realizowanym przez WUP w Poznaniu w partnerstwie z firmą pn. Doradztwo Gospodarcze DGA S.A. realizowanym w okresie od 1 września 2010r. do 30 listopada 2013r. pierwotnie zakładano koszt na jednego uczestnika projektu w kwocie 10.000 zł, natomiast po rozliczeniu projektu wyniósł on 7.560 zł. W odniesieniu do studiów podyplomowych średni koszt tych studiów w Poddziałaniu 6.1.2 PO KL wyniósł 19.000 zł na osobę. Ponadto w Projektach Działania 6.2 PO KL, w których m.in. przyznawane były środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej i udzielane wsparcie pomostowe, koszt przypadający na jednego uczestnika na koniec 2012r. wynosił ponad 23.000 zł. Natomiast w Poddziałaniu 6.1.3. PO KL, w którym wspierane były osoby bezrobotne za pomocą instrumentów i usług przewidzianych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy¹¹ przeciętny koszt na jednego uczestnika wynosił na koniec 2012r. prawie 7.000 zł.

W związku z formami wsparcia zaplanowanymi w naborze PO KL/8.1.2./1/14 i na podstawie kosztów jednostkowych w powyżej wymienionych Działaniach/Poddziałaniach oszacowano wartość alokacji na nabór, zakładając jednostkowy koszt przypadający na jednego uczestnika Projektu wynoszący 8.000 zł. Według przedstawionej przez WUP kalkulacji ogólna kwota wsparcia dla 1177 osób wyniosła 9.416.000 zł, a następnie została zwiększona do kwoty 12.804.999 zł, w związku z aktualizacją kwot zawartych w planie działania na lata 2014-2015 o daną kwotę planowaną jako nadkontraktację w stosunku do alokacji środków przewidzianych na realizację Priorytetu VIII w województwie wielkopolskim, wskazaną w aktualnej wersji Szop PO KL z dnia 1 lipca 2013r.

(dowód: akta kontroli, str. 12-14, 166-212, 415-417)

1.4. W dniu 22 października 2013 r. WUP przekazał do IZ projekt Planu działania na lata 2014–2015 PO KL dla Priorytetu VIII. W karcie działania 8.1 dla poddziałania 8.1.2 przewidziano ogłoszenie konkursu zamkniętego o liczbie porządkowej A.1. w pierwszym kwartale 2014 r. Kwota planowanej alokacji wynosiła 9.416.000 zł, założono dofinansowanie pięciu projektów, tj. po jednym w każdym subregionie. Określono, że typ projektów, przewidzianych do realizacji w ramach konkursu, obejmuje wsparcie dla pracowników instytucji sektora oświaty

¹¹ Dz. U. z 2016 r., poz. 645 ze zm.

zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy z przyczyn dotyczących zakładu pracy. Wsparcie miało być realizowane w formie tworzenia i wdrażania programów typu *outplacement*, obejmujących m. in.: szkolenia i poradnictwo zawodowe, poradnictwo psychologiczne, pośrednictwo pracy, staże i praktyki zawodowe przygotowujące do podjęcia pracy w nowym zawodzie, subsydiowanie zatrudnienia u nowego pracodawcy, bezwrotne wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą¹², 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 i/lub zakwaterowania w początkowym okresie zatrudnienia oraz studia podyplomowe. Określono siedem szczegółowych kryteriów wyboru projektów:

- realizacja projektu musi zakończyć się najpóźniej 30 września 2015 r., a planowany termin rozpoczęcia realizacji projektu przypada najpóźniej na drugi kwartał 2014r.;
- projektodawca w okresie realizacji projektu prowadzi biuro projektu (lub posiada siedzibę, filię, itp.) na terenie województwa wielkopolskiego z możliwością udostępnienia pełnej dokumentacji wdrażanego projektu oraz zapewniające uczestnikom projektu możliwość osobistego kontaktu z kadrą projektu;
- projektodawca składa maksymalnie jeden wniosek o dofinansowanie w ramach danego konkursu i przedmiotowy wniosek zakłada realizację projektu w jednym subregionie;
- projekt jest skierowany do pracowników sektora oświaty (w tym m.in. do nauczycieli, pracowników administracyjnych) z obszaru wybranego subregionu województwa wielkopolskiego przewidzianych do zwolnienia, zagrożonych zwolnieniem lub zwolnionych z przyczyn leżących po stronie zakładu pracy po 1 stycznia 2013r.;
- minimalna wielkość grupy docelowej w ramach projektu realizowanego w wybranym subregionie nie może być niższa niż odpowiednio:
 - 318 osób w subregionie poznańskim,
 - 173 osób w subregionie pilskim,
 - 147 osób w subregionie leszczyńskim,
 - 333 osób w subregionie konińskim,
 - 206 osób w subregionie kaliskim;
- wskaźnik efektywności zatrudnieniowej uczestników projektu mierzony na zakończenie jego realizacji wyniesie co najmniej 50% (uczestnicy, którzy podejmą pracę, rozpoczną prowadzenie działalności gospodarczej lub utrzymają zatrudnienie);
- projekt *outplacementowy* jest kompleksowy, tj. zawiera wszystkie instrumenty z zakresu wsparcia zasadniczego (tj. szkolenia i poradnictwo zawodowe) oraz co najmniej dwa instrumenty z zakresu wsparcia towarzyszącego.

Przewidywane wskaźniki konkursu określono w sposób następujący: liczba pracowników zagrożonych negatywnymi skutkami procesów restrukturyzacji w

¹² Przez zastosowanie trzech 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).

przedsiębiorstwach, którzy zostali objęci działaniami szybkiego reagowania – 348, liczba osób zwolnionych w przedsiębiorstwach dotkniętych procesami restrukturyzacyjnymi, które zostały objęte działaniami szybkiego reagowania - 829 osób.

W związku z uwagami IZ oraz wejściem w życie nowej wersji SzOP z dnia 1 stycznia 2014 r., w celu dokonania aktualizacji Planu działania na lata 2014–2015, IP wprowadziła w Planie działania dla Priorytetu VIII zmiany polegające na zwiększeniu o 3.388.999 zł kwoty wydatków dla poddziałania 8.1.2 w części opisowej Planu działania, dostosowaniu opisu typu projektów przewidzianych do realizacji w ramach konkursu zawartego w Karcie Działania 8.1 do zapisów aktualnie obowiązującego SzOP POKL, tj. z dnia 1 lipca 2013r., dokonała aktualizacji kwot w tabeli kontraktacja i wydatki w podziale na działania i poddziałania oraz powiększyła wartości docelowe odpowiednich wskaźników w kol. Planowane wartości wskaźników do osiągnięcia do końca 2015r. o wartości wskazane w karcie działania 8.1 w części Przewidywane wskaźniki konkursu.

Przewidywane wskaźniki konkursu określono w sposób następujący: liczba pracowników zagrożonych negatywnymi skutkami procesów restrukturyzacji w przedsiębiorstwach, którzy zostali objęci działaniami szybkiego reagowania – 348, liczba osób zwolnionych w przedsiębiorstwach dotkniętych procesami restrukturyzacyjnymi, które zostały objęte działaniami szybkiego reagowania- 829 osób, liczba pracowników sektora oświaty, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem, objętych wsparciem – 1177 osób, liczba pracujących osób dorosłych, które zakończyły udział w projektach szkoleniowych, w tym osoby w wieku powyżej 50 roku życia – 139 osób, liczba pracowników o niskich kwalifikacjach, którzy zakończyli udział w projekcie – 35 osób.

W pozostałym zakresie nie zmieniono treści zatwierdzonego (w piśmie IZ z dnia 24 grudnia 2013 r.) Planu działania na lata 2014-2015 dla Priorytetu VIII PO KL¹³.

(dowód: akta kontroli, str. 12-14, 166-212)

1.5 Wicedyrektor WUP – Sławomir Wąsiewski wyjaśnił, że podczas realizacji poddziałania 8.1.2 w latach 2014-2015 w zakresie wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty zdecydowano się na wybór projektów w trybie konkursowym (a nie systemowym), ponieważ tryb systemowy zarezerwowany jest w szczególności dla podmiotów, które wykonują swoje zadania z mocy prawa np. Powiatowe Urzędy Pracy, Ośrodki Pomocy Społecznej, Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie, natomiast w ramach przedmiotowego konkursu nie było podmiotu, który byłby zdolny zrealizować projekt o założonej liczbie osób, w terminie do końca września 2015r.

(dowód: akta kontroli, str. 12-14)

1.6 Według wyjaśnień wicedyrektora WUP – Sławomira Wąsiewskiego, decyzja co do wyboru formy konkursu należy do Instytucji Ogłaszającej Konkurs, co znalazło odzwierciedlenie w Planie Działania na lata 2014-2015 i zostało zarekomendowane przez Komitet Monitorujący, a następnie zatwierdzone przez IZ PO KL. W związku z powyższym wybór formy oraz trybu konkursu przyczyniły się, zdaniem IP, do szybkiego wdrożenia nowej formy wsparcia dla nauczycieli.

(dowód: akta kontroli, str. 12-14)

1.7 W ramach poddziałania 8.1.2 działania 8.1 priorytetu VIII PO KL w latach 2014-2015 ogłoszono jeden konkurs. Przedmiotem konkursu zamkniętego

¹³ Plan działania dla Priorytetu VIII na lata 2014-2015 nie wymagał ponownego zatwierdzenia przez IZ.

nr PO KL/8.1.2/1/14 w ramach PO KL, Priorytet VIII Regionalne Kadry Gospodarki, Działanie 8.1 Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie, Poddziałanie 8.1.2 Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie – projekty konkursowe, były projekty wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy z przyczyn dotyczących zakładu pracy. Konkurs ogłoszono w dniu 25 lutego 2014 r. na stronie internetowej WUP, stronie internetowej Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju, w siedzibie WUP, w prasie lokalnej, newsletterze oraz dzienniku o zasięgu regionalnym. Dokumentacja konkursowa obejmowała: formularz wniosku o dofinansowanie, instrukcję wypełniania wniosku o dofinansowanie projektu, wzory karty oceny formalnej i merytorycznej wraz z systemem wagowym, oraz wzory umów o dofinansowanie projektu, wzór wniosku beneficjenta o płatność wraz z instrukcją jego wypełniania, wzór deklaracji wystawcy weksła in blanco, wzór oświadczenia współmałżonka wnioskodawcy, przykładową metodologię sporządzania szczegółowego budżetu projektu, listy sprawdzające dla beneficjentów dotyczące spełniania wymogów formalnych oraz kryteriów dostępu, minimalny zakres umowy partnerskiej, wzór minimalnego zakresu listu intencyjnego dotyczącego współpracy ponadnarodowej w ramach PO KL, instrukcje wypełniania tabeli w części D formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, wzór oświadczenia o niekaralności, zestawienie pytań i odpowiedzi poświęconych działaniom dedykowanym pracownikom sektora oświaty zwolnionym, zagrożonym zwolnieniem lub przewidzianym do zwolnienia, a także wytyczne: IP dla Beneficjentów i uczestników Projektów ubiegających się o wsparcie w ramach PO KL w województwie wielkopolskim oraz w sprawie organizacji staży/praktyk zawodowych w ramach poddziałania 8.1.2.

W dokumentacji konkursowej wymieniono, jako możliwe do realizacji w ramach konkursu, wszystkie formy wsparcia pracowników oświaty określone w obowiązującym od 1 stycznia 2014 r. SzOP¹⁴. Wartość docelowa wskaźników miała uwzględniać rezultaty przewidziane do osiągnięcia poddziałania 8.1.2 w Planie działania na lata 2014 - 2015. Wysokość środków przeznaczonych do zakontraktowania wynosiła ogółem 12.804.999 zł, w tym wsparcie EFS — 10.884.249,15 zł, wsparcie finansowe krajowe — 1.920.749,85 zł. Nabór wniosków prowadzony był w okresie od 25 lutego 2014 r. do 26 marca 2014 r.

Ogłoszenie o konkursie, zamieszczone na stronie internetowej WUP, zawierało informacje wymagane art. 29 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju¹⁵ oraz uwzględniało zasady dotyczące ogłoszenia konkursu, zawarte w podrozdziale 6.1 (*Ogłoszenie konkursu*) dokumentu pt. *Zasady dokonywania wyboru projektów w ramach PO KL*¹⁶, obowiązującego od 1 stycznia 2014 r.

(dowód: akta kontroli, str. 166-212, 213-310, 1710)

1.8 W dokumentacji konkursowej określono, że projekty muszą być skierowane bezpośrednio do nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych,

¹⁴ 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, jednorazowy dodatek relokacyjny w wysokości 5 tys. zł brutto dla osoby, która uzyskała zatrudnienie w odległości powyżej 50 km od miejsca stałego zamieszkania z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dojazdu i/lub zakwaterowania w początkowym okresie zatrudnienia, studia podyplomowe.

¹⁵ Dz. U. z 2016r. poz. 383.

¹⁶ Dalej: *Zasady wyboru projektów*.

zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia po dniu 31 grudnia 2012r. Opis grupy docelowej był zgodny z zapisami zawartymi w SzOP w poddziałaniu 8.1.2 (pkt 5), uwzględniał również wyjaśnienia IZ prezentowane w pismach kierowanych do Instytucji Pośredniczących.

W dokumentacji konkursowej nie określono zasad dotyczących realizacji form wsparcia określonych w SzOP w zakresie dokumentów składanych przez uczestników Projektów potwierdzających ich status jako pracownika instytucji sektora oświaty oraz weryfikowania przez beneficjenta dokonania zakupu towarów i usług przez osoby prowadzące działalność gospodarczą. Uczestnicy zostali natomiast zobligowani do złożenia oświadczenia o dokonaniu zakupów towarów i usług zgodnie z biznesplanem oraz szczegółowego zestawienia towarów i usług, których zakup został dokonany ze środków na rozwój przedsiębiorczości wraz ze wskazaniem ich parametrów technicznych lub jakościowych. Uczestnicy nie zostali natomiast zobligowani do przedstawiania dokumentów potwierdzających dokonanie wydatków (faktur, rachunków, potwierdzeń zapłaty) – zarówno na etapie przedkładania rozliczenia otrzymanego wsparcia, jak również w trakcie ewentualnej kontroli przeprowadzanej przez beneficjenta. W wytycznych IP dotyczących bezzwrotnego wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą określono, iż do obowiązków beneficjenta należy przede wszystkim kontrola i monitoring uczestników projektu, którzy uzyskali wsparcie finansowe w ramach projektu (kontrola powinna zostać przeprowadzona co najmniej 2 razy w ciągu 12 miesięcy realizacji inwestycji – w miesiącach 6 i 12, a monitoring działalności gospodarczej co najmniej raz na kwartał). Wskazano ponadto, że beneficjent kontroluje prawidłowość wykonania umowy w okresie 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy na otrzymanie bezzwrotnej dotacji z uczestnikiem projektu, tym samym beneficjent weryfikuje fakt prowadzenia działalności gospodarczej przez uczestnika projektu, jak i wykorzystanie przez niego zakupionych towarów i usług zgodnie z charakterem prowadzonej działalności, w tym z zatwierdzonym biznesplanem. Wskazano jednak, że beneficjent nie weryfikuje poszczególnych dokumentów księgowych, potwierdzających zakup przez uczestnika projektu towarów lub usług.

W wyjaśnieniu Dyrektor WUP – Barbara Kwapiszewska podała, że zgodnie z dokumentem pn. „Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL” beneficjent odpowiada za udzielanie wsparcia grupom docelowym określonym we wniosku o dofinansowanie projektu. Z chwilą przystąpienia do projektu każdy uczestnik projektu podpisuje deklarację uczestnictwa. To beneficjent zobowiązany jest m.in. ustanowić procedury pozwalające na weryfikację wiarygodności danych zawartych w deklaracji uczestnictwa. Z powyższego wynika zatem, że to beneficjent powinien pozyskać od uczestników projektów dokumenty potwierdzające informacje zawarte w deklaracji uczestnictwa (...). Natomiast w zakresie dotyczącym weryfikacji zasad dokonywania zakupów towarów i usług dokonywanych przez uczestników projektu, którzy otrzymali jednorazowe środki na rozpoczęcie prowadzenia działalności gospodarczej. Dyrektor WUP poinformowała, że został on określony w Wytycznych IP dla Beneficjentów i uczestników projektu ubiegających się o wsparcie w ramach PO KL w woj. Wielkopolskim – Bezzwrotne wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą, które stanowią załącznik do Dokumentacji konkursowej. Wynika z nich m.in., że uczestnik projektu przedstawia beneficjentowi zestawienie towarów i usług zakupionych z dotacji. Danych zakupów powinien dokonywać zgodnie z biznesplanem, który podlega weryfikacji przez beneficjenta. Tym samym, beneficjent nie ma obowiązku weryfikowania poszczególnych dokumentów finansowo-księgowych – może jednak dokonać tego w trakcie kontroli prowadzonej działalności gospodarczej.

W dokumentacji konkursowej nie zamieszczano zapisów zakazujących uczestnikom łączenia prowadzenia działalności gospodarczej (rozpoczętej przy udziale wsparcia udzielonego w ramach projektu) z inną działalnością zarobkową, związaną z podejmowaniem zatrudnienia na podstawie umów o pracę lub świadczeniem usług w oparciu o umowy cywilnoprawne. Zamieszczono natomiast informację o tym, że odbiorcami wsparcia mogą być osoby fizyczne zamierzające rozpocząć prowadzenie działalności gospodarczej, z wyłączeniem osób zarejestrowanych w Ewidencji Działalności Gospodarczej, Krajowym Rejestrze Sądowym, Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej lub prowadzących działalność na podstawie odrębnych przepisów w okresie 12 miesięcy poprzedzających dzień przystąpienia do projektu.

Dyrektor WUP – Barbara Kwapiszewska w wyjaśnieniu podała, że brak w dokumentacji konkursowej zapisów zakazujących uczestnikom łączenia prowadzenia działalności gospodarczej (rozpoczętej przy udziale wsparcia udzielonego w ramach projektu) z inną działalnością zarobkową, związaną z podejmowaniem zatrudnienia na podstawie umów o pracę lub świadczeniem usług w oparciu o umowy cywilnoprawne wynika z charakteru projektu outplacementowego. Zgodnie z założeniami programowymi, wsparcie w ramach tego typu projektów może być skierowane zarówno do osób zwolnionych, jak również osób przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem (w momencie otrzymania wsparcia, osoby te nadal pozostają w stosunku służbowym). Zatem wprowadzenie takiego zakazu byłoby niezgodne z innymi założeniami konkursu, jak i samego Działania, kreślonymi w SzOP PO KL. Należy przy tym zwrócić uwagę, iż idea projektu outplacementu jest szerokie i kompleksowe wsparcie polegające m.in. na wzmocnieniu sytuacji osoby zwolnionej, jak również przewidzianej do zwolnienia/zagrożonej zwolnieniem z przyczyn dotyczących zakładu pracy, na rynku pracy i, o ile to możliwe, uchronienie jej od utraty pracy, lub dostosowanie jej kwalifikacji/umiejętności do znalezienia zatrudnienia po utracie dotychczasowego.

(dowód: akta kontroli, str. 213-310, 493-504)

1.9 W odpowiedzi na konkurs wpłynęły 43 wnioski o dofinansowanie. W wyniku oceny formalnej 5 wniosków odrzucono, w tym jeden po ponownej analizie formalnej. Przyczyną uchybień stwierdzonych na etapie oceny formalnej, które zadecydowały o odrzuceniu projektu było niespełnienie obligatoryjnego kryterium dostępu w ramach konkursu dotyczącego okresu realizacji projektu (2 wnioski), obszaru realizacji wsparcia (2 wnioski) oraz dotyczącego grupy docelowej (1 wniosek). Ocena formalna wniosków została przeprowadzona zgodnie z procedurą określoną w podrozdziale 6.3. zasad wyboru projektów. Ocenie merytorycznej poddano 38 wniosków, spośród których 27 uzyskało pozytywną ocenę formalną i zostało rekomendowanych do dofinansowania. 11 wniosków zostało odrzuconych, głównie z powodu nie uzyskania wymaganej minimalnej liczby punktów i nie spełnienia kryteriów horyzontalnych. Ocena merytoryczna wniosków została przeprowadzona zgodnie z procedurą określoną w podrozdziałach 6.4 i 6.5¹⁷ Zasad wyboru projektów. Protestów do przeprowadzonego wyżej konkursu i sposobu oceny wniosków nie złożono.

Z uwagi na ograniczoną pulę środków, do dofinansowania zostało wybranych pięć projektów, dla każdego subregionu po jednym, które uzyskały największą liczbę punktów.

¹⁷ 6.4. Ocena merytoryczna – zasady ogólne, 6.5. Ocena merytoryczna – procedura.

(dowód: akta kontroli, str. 213-310, 311-376, 405, 1711)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Wniosek o dofinansowanie projektu konkursowego PO KL (nr wniosku w KSI: POKL.08.01.02-30-025/14) złożonego przez firmę pn. C[...] Firma Doradczco – Szkoleniowa J[...] O[...] -S[...], został, w dniu 3 kwietnia 2014r., pozytywnie oceniony pod względem formalnym ze wskazaniem, iż spełnia wszystkie ogólne kryteria formalne oraz dostępu weryfikowane na etapie oceny formalnej i może zostać przekazany do oceny merytorycznej, podczas gdy nie spełniał on ogólnych kryteriów dostępu weryfikowanych na tym etapie oceny. Wskazać jednak należy, że po ponownej analizie wniosku na etapie oceny merytorycznej, został on ponownie skierowany do oceny formalnej, po której nie został odrzucony ze względu na niespełnienie kryteriów dostępu.

Pracownicy odpowiedzialni za sporządzenie i zatwierdzenie karty oceny formalnej ww. wniosku nie wskazali przyczyny zaistniałej nieprawidłowości, a jedynie wyjaśnili, że z uwagi na czas jaki upłynął od opisanej sytuacji oraz brak dokumentów źródłowych nie są w stanie odpowiedzieć na sformułowane przez kontrolera pytanie.

W wyjaśnieniu, Dyrektor WUP Barbara Kwapiszewska podała m.in., że osoby dokonujące oceny formalnej wniosku błędnie rozpatrzyły fakt spełnienia kryterium dostępu, dotyczącego grupy docelowej, tj. projekt skierowany był do osób z powiatu pilskiego, a powinien być również skierowany do osób z pozostałych powiatów subregionu pilskiego.

(dowód: akta kontroli, str. 377-404, 408, 409-414, 415-446)

2. W planie działania na lata 2014-2015 sporządzonym dla priorytetu VIII Regionalne Kadry Gospodarki projekty, których realizacja miała być kontynuowana w 2014r., przewidziane do realizacji w trybie systemowym zostały wykazane w tabeli B2, zamiast jak wskazano w zasadach dokonywania wyboru projektów w ramach PO KL opracowanych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego w dniu 28 czerwca 2013r. w tabeli B1 części B ww. planu (str. 249 załącznika nr 7 pn. „Wzór Planu działania oraz instrukcja wypełniania Planu działania”).

Dyrektor WUP – Barbara Kwapiszewska oraz kierownik Oddziału Wdrażania Power 8ii – Dorota Nowak w wyjaśnieniach jednomyślnie podały, że wynikało to z omyłki, która nie miała żadnego wpływu na realizację kontynuowanych projektów wykazanych w Planie Działania, jak też nie została zakwestionowana przez IZ.

(dowód: akta kontroli, str. 166-212, 415-417, 445-446)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości, działalność kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

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

Opis stanu
faktycznego

2.1. Zrealizowane projekty wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty na terenie województwa wielkopolskiego

2.1.1. Wsparcie w ramach poddziałania 8.1.2 PO KL, skierowane do pracowników instytucji sektora oświaty, było realizowane na terenie województwa wielkopolskiego przez pięciu beneficjentów:

- na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pn. „Kontynuacja kariery – kompleksowy program outplacementu dla pracowników oświaty subregionu piłskiego, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem z pracy”, zawartej w dniu 26 czerwca 2014r. (umowa nr POKL.08.01.02-30-027/14-00). Kwota dofinansowania, określona w umowie o dofinansowanie, wynosiła 1.755.224,79 zł i stanowiła 13,86% kwoty planowanej alokacji środków na realizację wszystkich projektów w ramach konkursu (12.804.999 zł), a także 93,26% środków przeznaczonych na aktywizację zawodową pracowników instytucji sektora oświaty w Planie działania dla subregionu piłskiego (1.882.128 zł);
- na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”, zawartej w dniu 26 czerwca 2014r. (umowa nr POKL.08.01.02-30-015/14-00). Kwota dofinansowania, określona w umowie o dofinansowanie, wynosiła 3.617.248,05 zł i stanowiła 28,25% kwoty planowanej alokacji środków na realizację wszystkich projektów w ramach konkursu (12.804.999 zł) i stanowiła 99,85% środków przeznaczonych na aktywizację zawodową pracowników instytucji sektora oświaty w Planie działania dla subregionu konińskiego (3.622.825 zł);
- na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pn. „Nowe horyzonty”, zawartej w dniu 30 czerwca 2014r. (umowa nr POKL.08.01.02-30-022/14-00). Kwota dofinansowania, określona w umowie o dofinansowanie, wynosiła 3.342.401,10 zł i stanowiła 26,10% kwoty planowanej alokacji środków na realizację wszystkich projektów w ramach konkursu (12.804.999 zł) i stanowiła 96,61% % środków przeznaczonych na aktywizację zawodową pracowników instytucji sektora oświaty w Planie działania dla subregionu poznańskiego (3.459.634 zł);
- na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pn. „Inwestycja w przyszłość”, zawartej w dniu 30 czerwca 2014r. (umowa nr POKL.08.01.02-30-030/14-00). Kwota dofinansowania, określona w umowie o dofinansowanie, wynosiła 1.455.618,47 zł i stanowiła 11,37% kwoty planowanej alokacji środków na realizację wszystkich projektów w ramach konkursu (12.804.999 zł) i stanowiła 64,95% środków przeznaczonych na aktywizację zawodową pracowników instytucji sektora oświaty w Planie działania dla subregionu kaliskiego (2.241.147 zł);
- na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pn. „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego”, zawartej w dniu 26 czerwca 2014r. (umowa nr POKL.08.01.02-30-016/14-00). Kwota dofinansowania, określona w umowie o dofinansowanie, wynosiła 1.588.395,29 zł i stanowiła 12,40% kwoty planowanej alokacji środków na realizację wszystkich projektów w ramach konkursu (12.804.999 zł) i stanowiła 99,32% środków przeznaczonych na aktywizację zawodową pracowników instytucji sektora oświaty w Planie działania dla subregionu leszczyńskiego (1.599.265 zł).

Łączna wartość dofinansowania wynikająca z umów o dofinansowanie wyniosła 11.758.887,70 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509, 1007-1709)

2.1.2. W okresie realizacji projektów beneficjenci zgłosili łącznie 24 zmiany do pięciu projektów, spośród których WUP zaakceptował 15, w stosunku do siedmiu zmian nie wyraził zgody, a dwa wnioski beneficjenci wycofali. Zmiany dotyczyły m. in.: przesunięć wydatków pomiędzy poszczególnymi pozycjami i latami, utworzenia

nowej ścieżki szkoleń zawodowych, modyfikacji w realizacji staży, zmiany harmonogramu realizacji projektu i aktualizacji danych.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509)

2.1.3. Projekty realizowano zgodnie z okresami wskazanym we wniosku o dofinansowanie, tj. do 30 września 2015r. W trakcie ich realizacji występowały zmiany w harmonogramach, spowodowane głównie niewydatkowaniem określonej kwoty środków, od której uzależniona była kolejna wypłata transzy dofinansowania. Konieczność dokonania przesunięć w harmonogramach spowodowana była w szczególności trudnościami związanymi z rekrutacją uczestników.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509)

2.1.4. Celami głównymi projektów, określonymi w załączonych do umów wnioskach o dofinansowanie, było:

- nabycie nowych kwalifikacji przez 175 osób pracowników oświaty subregionu pińskiego zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia, zagrożonych zwolnieniem z pracy z przyczyn pracodawcy, w tym liczba osób niepracujących 50, liczba osób pracujących 125, a wskaźnik efektywności zatrudnieniowej 88 (projekt pn. „Kontynuacja kariery – kompleksowy program outplacementowy dla pracowników oświaty subregionu pińskiego, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem z pracy”),
- poprawa szans na znalezienie zatrudnienia przez 333 nauczycieli i pracowników ISO, w tym liczba osób niepracujących 133, liczba osób pracujących 200, a wskaźnik efektywności zatrudnieniowej 167 (projekt pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”),
- zwiększenie aktywności zawodowej 324 osób pracowników ISO zwolnionych, zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia, w tym liczba osób niepracujących 240, liczba osób pracujących 84, liczba osób które podjęły zatrudnienie/samozatrudnienie w okresie 3 m-cy od dnia zakończenia projektu 159, (projekt pn. „Nowe horyzonty”),
- wzrost gotowości 216 osób z GD do aktywnego funkcjonowania na rynku pracy subregionu kaliskiego poprzez osiągnięcie wskaźnika efektywności zatrudnieniowej GD na poziomie min. 50% w okresie do 30.09.2015r., w tym liczba osób niepracujących 16, liczba osób pracujących 200, wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dodatkowo określony na poziomie 109 (projekt pn. „Inwestycja w przyszłość”),
- wzrost szans na znalezienie lub utrzymanie pracy zawodowej przez 147 nauczycieli i pracowników ISO zwolnionych, zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia po dniu 31 grudnia 2012r., w tym liczba niepracujących osób wynosiła 59, a liczba osób pracujących uczestniczących w projekcie 88, a wskaźnik efektywności zatrudnieniowej 74 (projekt pn. „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego”).

(dowód: akta kontroli, str. 453-509, 1007-1709)

2.1.5. Wykorzystana kwota dofinansowania poszczególnych projektów wyniosła:

- 1.745.785,42 zł dla projektu pn. „Kontynuacja kariery – kompleksowy program outplacementowy dla pracowników oświaty subregionu pińskiego, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem z pracy” , co stanowiło 99,46% przyznanej kwoty dofinansowania,
- 3.080.854,20 zł dla projektu pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty

subregionu konińskiego”, co stanowiło 85,17% przyznanej kwoty dofinansowania,

- 1.342.936,76 zł dla projektu pn. „Nowe horyzonty”, co stanowiło 40,18% pierwotnie przyznanej kwoty dofinansowania i 42,35% ostatecznie przyznanej kwoty dofinansowania,
- 1.455.080,89 zł dla projektu pn. „Inwestycja w przyszłość”, co stanowiło 99,96% przyznanej kwoty dofinansowania,
- 1.331.034,62 zł dla projektu pn. „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego”, co stanowiło 85,41% przyznanej pierwotnie kwoty dofinansowania i 94,48% ostatecznie przyznanej kwoty dofinansowania.

Niewykorzystana kwota wartości realizowanych projektów projektu wyniosła łącznie 2.803.201,81 zł. Nie wykorzystano zaplanowanych środków głównie na projekty szkoleniowe, staże, studia podyplomowe, poradnictwo, zawodowe, poradnictwo psychologiczne i pośrednictwo pracy.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509, 1007-1709)

2.1.6. Kwoty wydatków kwalifikowalnych przypadających na danego uczestnika projektu wynosiły:

- 9.807,78 zł w projekcie pn. „Kontynuacja kariery,
- 9.224,11 zł w projekcie pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”,
- 18.773,74 zł w projekcie pn. „Nowe horyzonty”,
- 6.649,99 zł w projekcie pn. „Inwestycja w przyszłość”,
- 8.933,12 zł w projekcie pn. „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego”.

Z uwagi na łączenie przez beneficjentów w poszczególnych projektach, różnych form wsparcia, nie jest możliwe wyliczenie kwoty wydatków kwalifikowalnych przypadających na uczestnika, który zakończył udział w danym projekcie w rozbięciu na poszczególne formy wsparcia wyodrębnione w SzOP.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509)

2.1.7. Łączna kwota wykorzystanych środków na wsparcie dla wszystkich projektów wyniosła 8.955.691,89 zł i stanowiła 69,94% ogólnej puli środków przeznaczonych na konkurs.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509, 1007-1709)

2.2. Efekty realizacji projektów na terenie województwa wielkopolskiego.

2.2.1. W projektach założono realizację form wsparcia, o których mowa w obowiązującym od 1 stycznia 2014 r. SzOP w poddziałaniu 8.1.2 (pierwszy typ realizowanych operacji): szkolenia i poradnictwo zawodowe, poradnictwo psychologiczne, pośrednictwo pracy, staże i praktyki zawodowe, bezzwrotne wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą oraz studia podyplomowe.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509)

2.2.2. We wnioskach o dofinansowanie, stanowiących załącznik do umowy o dofinansowanie oraz obowiązujących na zakończenie realizacji projektów założono liczbę 1195 pracowników sektora oświaty, którzy zostaną objęci wsparciem. W końcowych i rozliczonych wnioskach o płatność wskazano, iż na terenie województwa wielkopolskiego wsparciem objęto 1039 pracowników sektora oświaty.

W zakładanej liczbie pracowników instytucji sektora oświaty, którzy zostaną objęci wsparciem w projekcie, nie wyodrębniano nauczycieli, w tym nauczycieli szkół publicznych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509)

2.2.3. We wnioskach o dofinansowanie, stanowiących załącznik do umowy o dofinansowanie oraz obowiązujących na zakończenie realizacji projektów założono liczbę 1195 pracowników sektora oświaty, którzy zakończą udział w projektach. W końcowych i rozliczonych wnioskach o płatność wskazano, iż na terenie województwa wielkopolskiego udział w projektach zakończyło 957 pracowników sektora oświaty.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509)

2.2.4. Z danych zamieszczonych w końcowych wnioskach o płatność nie wynika ile w grupie pracowników instytucji sektora oświaty, którzy zakończyli projekty, było pracowników zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia i zagrożonych zwolnieniem. Z raportów z weryfikacji formularza PEFS v 3.0 wynika, że wśród osób, które uczestniczyły w projektach było 189 osób bezrobotnych, 28 osób nieaktywnych zawodowo i 822 osoby zatrudnione w administracji publicznej, z czego 82 osoby przerwały udział w projekcie.

(dowód: akta kontroli, str. 453-509)

2.2.5. Danych dotyczących liczby pracowników instytucji sektora oświaty, którzy zakończyli projekty, w podziale na wychowawców i innych pracowników pedagogicznych oraz nauczycieli szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia i zagrożonych zwolnieniem WUP nie posiadał oraz nie gromadził w żadnym systemie wykorzystywanym do kontroli projektów.

W wyjaśnieniu Dyrektor WUP – Barbara Kwapiszewska podała, że powyższy brak danych wynika z braku obowiązku monitorowania projektów poszczególnych podgrup uczestników. IZ dla PO KL nie zaplanowała wskaźników mierzących ww. specyficzne podgrupy uczestników – mierzona była natomiast ogólnie grupa pracowników instytucji sektora oświaty (...). Jednocześnie wyjaśniła, że IP posiada dane z prowadzonego monitoringu uczestników (PEFS), z których wynika, że wśród osób objętych wsparciem było: zatrudnionych w administracji publicznej 642 osoby, posiadających wyższe wykształcenie 957 osób.

(dowód: akta kontroli, str. 510, 1714)

2.2.6. Beneficjenci realizujący projekty na terenie województwa wielkopolskiego w większości przypadków, osiągnęli założone przez siebie wskaźniki pomiaru celów (były one zbliżone do 100%), natomiast w przypadku jednego beneficjenta, w związku z nieosiągnięciem większości wskaźników m.in. w zakresie: „liczby pracujących osób dorosłych, które zakończyły udział w projektach szkoleniowych” – 55,95%, „liczby pracowników zagrożonych negatywnymi skutkami procesów restrukturyzacji w przedsiębiorstwach, którzy zostali objęci działaniami szybkiego reagowania” – 32,72%, „liczby pracowników sektora oświaty zwolnionych bądź zagrożonych zwolnieniem, objętych wsparciem” – 32,72%, „liczby osób, które zakończyły udział w projekcie” – 23,58%, „liczby osób, które podjęły zatrudnienie w okresie 3 miesięcy od dnia zakończenia projektu” – 24,53%, „liczby Urzędów Pracy, objętych kompleksowym Projektem outplacementowym” – 20,37% „liczby osób które uczestniczyły w doradztwie psychologicznym i zawodowym” – 32,72%, „liczby osób, które zostały poddane weryfikacji predyspozycji zawodowych” – 32,72%, „liczby osób objętych Indywidualnym Planem Działania” – 32,72%, „liczby osób, u

których nastąpił wzrost motywacji do działania” – 32,72%, „liczby osób, u których nastąpił wzrost umiejętnego efektywnego poruszania się na rynku pracy” – 32,72%, „liczby osób, które ukończyły szkolenia indywidualne lub studia podyplomowe” – 27,47%, „liczby osób, u których nastąpił wzrost wiedzy i umiejętności zgodnie z potrzebami na rynku pracy” – 27,47%, „liczby osób, które zostały objęte stażem zawodowym” – 41,43%, „liczby Urzędów Pracy, które zostały objęte pośrednictwem pracy” – 2,67%, WUP zastosował regułę proporcjonalności¹⁸. Przyczyną niezrealizowania ww. projektu były m.in. opóźnienia w rekrutacji uczestników, problemy związane z pozyskiwaniem uczestników do projektu, częste zmiany osób zatrudnionych w projekcie, co rzutowało na problemy związane z przygotowaniem dokumentów, w tym rozliczaniem projektu oraz brakiem znajomości dokumentów programowych. W związku z tym, iż beneficjent nie zrealizował w większości celów projektu, jak również nie spełnił kryteriów dostępu i strategicznych projektu WUP, stosownie do zapisów w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach PO KL 2007-2013 zastosował regułę proporcjonalności, uznając jako wydatki niekwalifikowalne wynagrodzenie koordynatora projektu, jako osoby odpowiedzialnej za zarządzanie projektem oraz część wydatków pośrednich, w związku z ryczałtowym sposobem ich rozliczania. Jednocześnie z uwagi na stosunkowo proporcjonalne wydatkowanie środków do zrealizowanych założeń, WUP podjął decyzję o odstąpieniu od zastosowania reguły proporcjonalności w odniesieniu do zadań merytorycznych i części kosztów administracyjnych.

W przypadku pozostałych trzech beneficjentów odstąpiono od zastosowania reguły proporcjonalności, gdyż zostały one w niewielkim stopniu nieosiągnięte, a wyjaśnienia przez nich złożone okazywały się dla WUP wystarczające do odstąpienia od zastosowania reguły proporcjonalności, i tak:

- w projekcie pn. „Inwestycja w przyszłość” wskaźnik pn. „liczba osób z terenów wiejskich, które ukończyły udział w projekcie” osiągnęła poziom 88,46%, ponieważ zrekrutowana do projektu liczba osób z terenów wiejskich była niższa niż początkowo zakładano, nie wpłynęło to jednak na osiągnięcie pozostałych wskaźników;
- w projekcie pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego” wskaźniki pn. „liczba pracujących osób, które zakończyły udział w projektach szkoleniowych” i „liczba osób pracujących osób dorosłych, które zakończyły udział w projekcie szkoleniowym” osiągnęła w 96,46%, natomiast wskaźniki pn. „liczba osób, które ukończyły staż (...)”, „liczba osobosesji poradnictwa psychologicznego”, „liczba zorganizowanych staży”, „liczba ocen stażu”, „liczba ankiet ewaluacyjnych” i „liczba wydanych zaświadczeń o ukończeniu stażu” na poziomie 98,82% z uwagi na to, iż 11 osób przerwało udział w projekcie z powodu wyjazdu za granicę lub zdarzeń losowych. Ponadto, beneficjent wskazał, że do udziału w projekcie planowano przyjąć 79 osób niepracujących, podczas gdy przyjęto 89, zatem stopień realizacji tego wskaźnika wyniósł ponad 100%, pomimo, iż wskaźnik dotyczący osób pracujących jedynie ponad 90%, a wsparcie objęto 344 osoby podczas gdy zakładano 333 osoby, zatem też ponad 100%;
- w projekcie pn. „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego” wskaźniki pn. „liczba osób, które podjęły staż na stanowisku innym niż zajmowane przed udziałem w projekcie”, „liczba osób, które ukończyły staż zgodnie z zaplanowaną ścieżką wsparcia”, „liczba staży”,

¹⁸ Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

„liczba ankiet ewaluacyjnych po zakończeniu stażu”, „liczba opinii po zakończeniu stażu”, liczba sprawozdań po zakończonych stażach” na poziomie 97,83% z uwagi na to, że do projektu przystąpiła większa liczba osób pracujących niż niepracujących oraz ze względu na podjęcie przez jedną osobę zatrudnienia jeszcze przed rozpoczęciem stażu, a co za tym idzie zakończenie przez nią udziału w projekcie przed przystąpieniem do stażu. Beneficjent wskazał ponadto, że pozostałe wskaźniki zostały osiągnięte na poziomie 100%.

(dowód: akta kontroli, str. 957-990, 1007-1709)

2.2.7. We wszystkich projektach, zgodnie z danymi przekazanymi przez beneficjentów, wskaźniki efektywności zatrudnieniowej zostały osiągnięte, co przedstawia się w następujący sposób:

- 52,00% w projekcie pn. „Nowe horyzonty”,
- 50,00% w projekcie „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”,
- 93,21% w projekcie pn. „Inwestycja w przyszłość”,
- 59,73% w projekcie pn. „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego”,
- 62,92% w projekcie pn. „Kontynuacja kariery – kompleksowy program outplacementu dla pracowników oświaty subregionu pilskiego, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem z pracy”.

Osiągnięcie ww. wskaźników zostało ustalone po zakończeniu realizacji ww. projektów, w okresie od stycznia do kwietnia 2016r. Powyższe wskaźniki zostały wyliczone zgodnie z wytycznymi IP pn. „Sposób pomiaru efektu zatrudnieniowego w projekcie” opracowanymi dla poddziałań 6.1.1, 7.2.1 i 8.1.2 jako stosunek liczby osób, które znalazły lub kontynuują zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie do liczby osób, które zakończyły udział w projekcie (ogółem)”. Wyliczenia wskaźnika dokonuje beneficjent, który zgodnie z umową o dofinansowanie przedkłada te dane w załączniku do wniosku o płatność, a w związku z końcowym rozliczeniem projektu, również ostateczne dane nt. realizacji wskaźnika efektu zatrudnieniowego, nie później niż w terminie 100 dni od zakończenia realizacji projektu, zatem do dnia 8 stycznia 2016r.

(dowód: akta kontroli, str. 511-514, 957-990, 991-1006)

2.2.8 Wartości wskaźników, określonych w Planie działania na lata 2014-2015, w związku z zakończonymi i rozliczonymi projektami, WUP osiągnął na następujących poziomach:

- „Liczba pracowników zagrożonych negatywnymi skutkami procesów restrukturyzacji w przedsiębiorstwach, którzy zostali objęci działaniami szybkiego reagowania” – 85,06%,
- „Liczba osób zwolnionych w przedsiębiorstwach dotkniętych procesami restrukturyzacyjnymi, które zostały objęte działaniami szybkiego reagowania” – 6,7%,
- „Liczba pracowników sektora oświaty, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem, objętych wsparciem” – 88,28%,
- „Liczba pracujących osób dorosłych, które zakończyły udział w projektach szkoleniowych, w tym osoby w wieku powyżej 50 roku życia” – 459,71%,
- „Liczba pracowników o niskich kwalifikacjach, którzy zakończyli udział w projekcie” – 0%.

(dowód: akta kontroli, str. 166-212, 493-509)

2.3. Kontrole projektów¹⁹

2.3.1. Zgodnie z Zasadami kontroli w ramach PO KL 2007-2013, WUP sporządzał analizy ryzyka projektów realizowanych w ramach PO KL wg stanu na koniec każdego kwartału oraz informacje nt. planowanych kontroli projektów. W rocznych planach kontroli na 2014 i 2015r. uwzględniono kontrole projektów realizowanych w ramach działania 8.1.2, w tym trzy w IV kwartale 2014r. i dwie w I kwartale 2015r. Zakres tematyczny kontroli planowych obejmował:

- kontrolę sposobu wydatkowania środków,
- kontrolę prowadzenia dokumentacji księgowej,
- kontrolę sposobu prowadzenia rekrutacji,
- kontrolę kwalifikowalności beneficjentów ostatecznych objętych wsparciem w ramach projektu (na podstawie próby),
- kontrolę merytoryczną realizowanych form wsparcia,
- kontrolę sposobu przetwarzania danych o uczestnikach projektu,
- kontrole działalności informacyjnej, promocyjnej i archiwizacji,
- kontrolę stosowania zasady konkurencyjności,
- kontrolę stosowania zasady efektywnego zarządzania finansami,
- kontrolę zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w biurze projektu,
- kontrolę dokumentacji osób zatrudnionych na potrzeby realizacji projektu,
- kontrolę sprzętu zakupionego w ramach projektu,
- kontrolę zadań zleconych w projekcie.

Ponadto WUP dokonywał na bieżąco aktualizacji Bazy projektów podlegających kontroli trwałości po zakończeniu realizacji projektu w zakresie wyboru projektów do kontroli trwałości. Do Bazy tej nie zostały zakwalifikowane projekty realizowane w ramach poddziałania 8.1.2.

(dowód: akta kontroli, str. 515-936, 1712)

2.3.2. W trakcie realizacji projektów WUP przeprowadził w 2014 r. kontrole planowe w siedzibie u trzech beneficjentów, w 2015 r. kontrole planowe w siedzibie u pozostałych dwóch beneficjentów oraz cztery wizyty monitoringowe (dwie w 2014r.²⁰ i dwie w 2015r.²¹), jedną kontrolę doraźną (w 2015r.²²) i u wszystkich beneficjentów kontrole na zakończenie realizacji projektów, tzw. kontrole na dokumentach.

W toku powyższych kontroli planowych stwierdzone zostały m.in. następujące nieprawidłowości:

- złożenie wniosku Beneficjenta o płatność po terminie²³,
- stosowanie wzoru oświadczenia uczestnika projektu w zakresie przetwarzania danych osobowych niezgodnie z załącznikiem nr 6 do umowy o dofinansowanie projektu²⁴,

¹⁹ W rozumieniu dokumentu pt. Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013 obowiązującego od 1 stycznia 2014 r.

²⁰ Dotyczy projektów pn. „Nowe horyzonty”, „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”.

²¹ Dotyczy projektów pn. „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego”, „Kontynuacja kariery – kompleksowy program outplacementu dla pracowników oświaty subregionu pilskiego, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem z pracy”.

²² Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”,

²³ Dotyczy projektu pn. „Inwestycja w przyszłość”.

²⁴ Dotyczy projektu pn. „Inwestycja w przyszłość”.

- niezgodność pomiędzy zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu, a rzeczywistą formą i wymiarem czasu pracy koordynatora projektu²⁵,
- ujęcie we wniosku o płatność podatku VAT od usługi szkoleniowej z zakresu umiejętności miękkich i zawodowych²⁶,
- realizację projektu niezgodnie z harmonogramem realizacji projektu ujętym w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie²⁷,
- niezgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu formy zatrudnienia personelu projektu²⁸,
- przekazanie we wniosku Beneficjenta o płatność danych niezgodnych z dokumentami księgowymi udostępnionymi w trakcie kontroli²⁹,
- błędy w rozliczaniu wniosku o płatność³⁰,
- oddelegowanie w ramach zawartej umowy o pracę, pracownika projektu do wykonywania pracy tego samego rodzaju i uznanie tych wydatków jako niekwalifikowalne³¹,
- zaangażowanie w ramach projektu osób niezgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu³², tj. wniosek przewidywał zatrudnienie ww. osób na podstawie umów zlecenie, natomiast ww. osoby czynności na rzecz projektu wykonywały na podstawie umowy o pracę,
- błędy rachunkowe przy obliczaniu końcowej punktacji uczestników projektu w ramach listy rankingowej o przyznanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej³³.

Wizytami monitoringowymi zostały objęte szkolenia w miejscu ich prowadzenia. W toku powyższych wizyt stwierdzono: niską frekwencję osób uczestniczących w szkoleniach³⁴ oraz prowadzenie zajęć niezgodnie z aktualnym harmonogramem realizowanych form wsparcia przesłanym przez Beneficjenta do WUP³⁵.

Kontrola doraźna została natomiast przeprowadzona w związku z otrzymaniem przez WUP informacji dotyczących nieprawidłowości w zakresie form wsparcia, tj. stażu zawodowego, w ramach Projektu realizowanego przez Beneficjenta³⁶. Istotne nieprawidłowości dotyczyły podpisania przez uczestnika projektu deklaracji uczestnictwa w projekcie po rozpoczęciu wsparcia, co było niezgodne z pkt. 3.6. Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach PO KL.

(dowód: akta kontroli, str. 515-990, 1712)

2.3.3. W ramach przeprowadzanych kontroli status uczestników projektów weryfikowano gł. na podstawie złożonych przez uczestników deklaracji oraz podpisanych z nimi umów szkoleniowych.

²⁵ Dotyczy projektu pn. „Inwestycja w przyszłość”.

²⁶ Dotyczy projektu pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”.

²⁷ Dotyczy projektów pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”, „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego”, „Nowe horyzonty”,

²⁸ Dotyczy projektu pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”.

²⁹ Dotyczy projektów pn. „Kompleksowy program wsparcia dla pracowników oświaty subregionu leszczyńskiego”, „Nowe horyzonty”.

³⁰ Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

³¹ Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

³² Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

³³ Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

³⁴ Dotyczy projektu pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”.

³⁵ Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

³⁶ Dotyczy projektu pn. „Nowe horyzonty”.

WUP w ramach kontroli, przeprowadzonych u beneficjentów., nie korzystał z możliwości pozyskania danych z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, wskutek czego nie posiadał pełnej wiedzy o statusie i historii zatrudnienia uczestników projektu, pozwalającej na wnikliwą ocenę ich kwalifikowalności. Obowiązujące od 1 stycznia 2015 r. przepisy art. 50 ust. 14 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych³⁷ przewidywały, że ZUS udostępnia, w postaci elektronicznej, dane zgromadzone na koncie ubezpieczonego, o których mowa w art. 40 ustawy³⁸ — publicznym służbom zatrudnienia³⁹, w zakresie niezbędnym do realizacji zadań określonych w przepisach o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Urząd był uprawniony do dostępu do danych, dotyczących uczestników projektu.

Dyrektor WUP – Barbara Kwapiszewska w wyjaśnieniu podała, że kontrola prawidłowości przebiegu procesu rekrutacji prowadzona była w sposób polegający na weryfikacji zgodności faktycznie przeprowadzonych działań rekrutacyjnych z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu dotyczącymi przebiegu procesu rekrutacji, sposobu jego finansowania i grupy docelowej. W ramach weryfikacji procesu rekrutacji kontrolowano także, czy finansowana z budżetu projektu akcja promocyjna została odpowiednio przeprowadzona oraz, czy była adekwatna do realizowanego projektu i określonej w nim grupy docelowej. W przypadku wprowadzenia w projekcie wewnętrznego regulaminu dotyczącego realizacji projektu czy rekrutacji, weryfikacji podlegała również zgodność prowadzonych działań z zapisami zawartymi w takich dokumentach.

(dowód: akta kontroli, str. 515-990, 493-509, 1712)

2.3.4. W odniesieniu do przeprowadzonej przez WUP kontroli statusu uczestników projektów jak i kontroli szkoleń, dyrektor WUP – Barbara Kwapiszewska wyjaśniła m. in., że: WUP weryfikował status uczestników projektów na podstawie danych zawartych w dokumentach (np. formularz zgłoszeniowy, formularz rekrutacyjny, oświadczenie o formie zatrudnienia) gromadzonych przez projektodawców. Jednocześnie uczestnicy projektu, z chwilą przystąpienia do projektu podpisywali deklarację uczestnictwa. W zależności od specyfiki danego projektu, kontroli podlegały również inne dokumenty składane przez uczestników, potwierdzające przynależność do danej grupy docelowej, w tym czy byli oni pracownikami instytucji sektora oświaty. Weryfikowano w szczególności: formularze zgłoszeniowe, świadectwa pracy, zaświadczenia lub oświadczenia Pracodawców o zwolnieniu, pozostawaniu w okresie wypowiedzenia lub zagrożeniu zwolnieniem. Na podstawie kontroli ww. dokumentów stwierdzano spełnienie przez uczestnika warunków grupy docelowej określonej we wniosku o dofinansowanie projektu oraz jego status i kwalifikowalność do udziału w projekcie.

(dowód: akta kontroli, str. 493-509, 1712)

2.3.5. WUP rzetelnie weryfikował wnioski o płatność, jak również przeprowadzał kontrole realizacji projektów. Stwierdzono, jednak, że nie wszystkie wnioski o płatność, jak również ich korekty były zatwierdzane w terminach określonych w umowach o dofinansowanie.

³⁷ Dz. U. z 2015 r. poz. 121, ze zm. Dalej: *ustawa o systemie ubezpieczeń społecznych*.

³⁸ Zgodnie z art. 40 ust. 2 pkt 1 i 4 ustawy na koncie ubezpieczonego ujmowane są m.in. informacje wymienione w drukach: zgłoszenia do ubezpieczeń społecznych, imiennym raporcie miesięcznym i w deklaracji rozliczeniowej; informacje o wysokościach należnych i wpłaconych składek na ubezpieczenia.

³⁹ Zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2015 r. poz. 149, ze zm.) do publicznych służb zatrudnienia należą m.in. wojewódzkie urzędy pracy (dalej: *ustawa o promocji zatrudnienia*).

(dowód: akta kontroli, str. 515-990, 1007-1311, 1535-1626, 1712)

2.3.6. WUP przeprowadził cztery kontrole szkoleń w miejscu ich przeprowadzania. Kontrolerzy WUP badali m.in., realizację programów szkoleń, przydatność materiałów szkoleniowych i promocyjnych, frekwencję uczestników, oznakowanie miejsc szkoleń logotypami KL i UE, jak również organizację zajęć oraz przygotowanie kadry dydaktycznej za pomocą ankiet.

(dowód: akta kontroli, str. 515-990, 1712)

Ustalone
nieprawidłowości

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

1. Dziesięć wniosków o płatność i trzy korekty tych wniosków (na 13 objętych szczegółową kontrolą⁴⁰) zostało zatwierdzonych przez WUP z naruszeniem terminu określonego w § 10 ust. 2 umów o dofinansowanie.

W wyjaśnieniu Wicedyrektor WUP – Sławomir Wąsiewski podał, że opóźnienia IP w zatwierdzaniu kolejnych wniosków o płatność wynikały w gł. mierze ze zmian organizacyjno-kadrowych jakie w okresie realizacji projektu miały miejsce, rozwiązanie umów o pracę przez część dotychczasowych pracowników, przejście na urlop zdrowotny/macierzyński części pracowników, konieczność jednoczesnego przygotowania się przez pracowników do wdrażania nowego programu i zamykania poprzedniego. W wyniku powyższych zmian, dla projektów zmieniany był wielokrotnie opiekun, a weryfikacja dokumentów przez inną, nową osobę niż dotychczasowy opiekun, zazwyczaj powodowała pewne wydłużenie czasu rozpatrywania spraw z nimi związanych, z uwagi na konieczność zapoznania się z pełną dokumentacją projektu.

(dowód: akta kontroli, str. 408, 447-452, 1007-1311, 1535-1626, 1712)

2. W rozliczeniu końcowym projektu z dnia 15 marca 2016r., jak i w karcie zamknięcia projektu pn. „Kontynuacja kariery – kompleksowy program outplacementu dla pracowników oświaty subregionu pilskiego, zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem z pracy” wskazano, iż wartość realizacji wskaźnika efektywności zatrudnieniowej wyniósł 62,92, co daje 71,50%, podczas gdy wartość docelowa wyniosła 88, a osiągnięta 112, co daje stopień jego realizacji na poziomie 127,27%.

W wyjaśnieniu dyrektor WUP – Barbara Kwapiszewska podała, że powstał błąd natury formalnej, w związku z powyższym IP dokona stosownych korekt wskazanych dokumentów (usunięty zostanie błąd formalny).

(dowód: akta kontroli, str. 493-509, 1312-1218, 1712)

3. W rozliczeniu końcowym projektu z dnia 5 kwietnia 2016r. wskazano całkowitą kwotę środków przeznaczonych na realizację projektu pn. „Nowe horyzonty” w wysokości 3.710.840,26 zł, podczas gdy powinna to być kwota wynosząca 3.170.840,26 zł, która wynika z aneksu do umowy.

W wyjaśnieniu Kierownik Oddziału Wdrażania Power Sii – Dorota Nowak podała, że kwota ta została błędnie wykazana, w związku z czym zostanie sporządzona korekta rozliczenia końcowego do przedmiotowego wniosku.

(dowód: akta kontroli, str. 959, 1454-1463, 1712)

⁴⁰ Dotyczy projektów pn. „Przekwalifikowani na sukces! Kompleksowy program wsparcia dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty subregionu konińskiego”, „Inwestycja w przyszłość”.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

NIK zwraca uwagę, że WUP nie posiadał informacji, jak również sam nie zwrócił uwagi na to, że jeden z Beneficjentów⁴¹ dokonał, w trakcie realizacji Projektu, tj. w dniu 12 czerwca 2015r., na podstawie kodeksu spółek handlowych, przekształcenia prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej w jednoosobową spółkę kapitałową, zmieniając zarówno nazwę firmy, jak również NIP i REGON. Wskazać nadto należy, że jeszcze w dniu 1 kwietnia 2016r. WUP prowadził korespondencję z podmiotem, który został we wrześniu 2015r. wykreślony z Ewidencji Działalności Gospodarczej, a w swoich dokumentach dotyczących realizacji przez beneficjenta projektu, nie posiadał danych wskazujących na to, że było to przekształcenie na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych, a nie zamknięcie i otwarcie nowej działalności gospodarczej, co prowadziłoby do wniosku, że projekt może być realizowany przez podmiot nieuprawniony, a w konsekwencji prowadzić do rozwiązania umowy o dofinansowanie.

W wyjaśnieniu wicedyrektor WUP – Sławomir Wąsiewski podał, że w jego ocenie nie było konieczne żądanie od beneficjenta złożenia dokumentów potwierdzających przekształcenie formy prawnej, gdyż są one ogólnie dostępne (wyciąg z CEIDG oraz KRS) oraz, że co do zasady WUP nie dokonuje zmian we wniosku o dofinansowanie, jak i w umowie o dofinansowanie projektu, w zakresie opisywanym powyżej, z własnej inicjatywy. Przedmiotowe zmiany są z reguły dokonywane przy okazji wprowadzania innych zmian w projekcie, w tym dotyczących zwłaszcza kwestii merytorycznych związanych z realizacją projektu. Ponadto, w opinii IP nie było w tym przypadku konieczności dokonania zmian w umowie o dofinansowanie, bo treść umowy nie uległa zmianie, jak również dotychczasowy weksel in blanco nadal był obowiązujący.

(dowód: akta kontroli, str. 418-444, 447-450, 1712)

Ocena cząstkowa

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

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁴², wnosi o dokonanie stosownych korekt dokumentów, co do których w toku kontroli NIK, zostały stwierdzone nieprawidłowości.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

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

Obowiązek
poinformowania NIK
o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

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

⁴¹ Dotyczy projektu pn. „Inwestycja w przyszłość”.

⁴² Dz. U. z 2015 r. poz. 1096 oraz z 2016 r., poz. 677 Dalej: *ustawa o NIK*.

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

Poznań, dnia 16 czerwca 2016 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu

Kontroler

Dyrektor

Sylwia Zakrzewska
st. inspektor k.p

Grzegorz Malesiński
Wicedyrektor

.....
Podpis

.....
Podpis

Na podstawie art. 35c ustawy o NIK w powyższym tekście dokonano sprostowania oczywistych omyłek pisarskich w następujący sposób:

1. Na stronie 5 wystąpienia pokontrolnego, w punkcie 1.3. za wyrazami „Według wyjaśnień wicedyrektora WUP” zapis „ogólny przewidywany koszt wsparcia” zastąpiono zapisem „ostateczną wartość docelową dotyczącą liczby osób, które zostaną objęte wsparciem”.
2. Na stronie 11 wystąpienia pokontrolnego, w punkcie 1.8. zapis „urchronienie” zastąpiono wyrazem „uchronienie”.
3. Na stronie 12 wystąpienia pokontrolnego, w punkcie 1 wyrazy „nie został odrzucony” zastąpiono wyrazami „został odrzucony”.
4. Na stronie 22 wystąpienia pokontrolnego, w punkcie 3 stanowisko Pani Doroty Nowak o brzmieniu „Kierownik Oddziału Wdrażania POWER Sii” zastąpiono wyrazami „Kierownik Oddziału Wdrażania POWER 8ii”.

Poznań, dnia 15 lipca 2016 r.