



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie

LRZ. 410.004.01.2016
P/16/075

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Rzeszowie
ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów
T +48 17 780 23 00, F +48 17 780 23 06
lrz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli

P/16/075 – Efekty realizacji programów aktywizacji zawodowej pracowników instytucji sektora oświaty zwalnianych lub zagrożonych utratą pracy.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie

Kontrolerzy

Alina Walenia, główny specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr LRZ/20/2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r.

Wilhelm Dmytrów, główny specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr LRZ/19/2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 1 - 4)

Jednostka kontrolowana

Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie (dalej WUP), ul. płk. L. Lisa-Kuli 20, 35 – 025 Rzeszów

Kierownik jednostki kontrolowanej

Pan Tomasz Czop - Dyrektor WUP od 16.09.2013 r. (w okresie od 26.06.2013 r. do 15.09.2013 r., pełniący obowiązki Dyrektora WUP).

W okresie od 01.01.2013 r. do 25.06.2013 r., pełniącym obowiązki Dyrektora WUP, był Pan Konrad Fiołek.

(dowód: akta kontroli str. 5-7)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Uzasadnienie oceny ogólnej

Działania WUP, podjęte w latach 2013-2015 w celu wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty z terenu województwa podkarpackiego, były rzetelne i umożliwiały wykorzystanie przyznanych na ten cel środków finansowych. W celu wykorzystania środków finansowych, dostępnych w ramach poddziałania 8.1.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki¹, 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 podkarpackiego (około 700) i ustalił szacunkową kwotę dofinansowania wynoszącą 4.000.000 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 szczególności, prawidłowo przygotowano dokumentację konkursową i dokonano wyboru beneficjentów. WUP zawarł 6 umów na łączną kwotę 7.086.251,91 zł. Kwota środków uzyskanych na wsparcie od Instytucji Zarządzającej PO KL — Departamentu Zarządzania Europejskim Funduszem Społecznym w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego² w ramach konkursu, wyniosła 4.000.000,00 zł. Relacja środków na realizację 6 projektów, do środków uzyskanych od IZ wyniosła 177,2%. Zrealizowano pięć

¹ Dalej: PO KL.

² Dalej: IZ.

projektów w formie szkoleń i poradnictwa zawodowego, poradnictwa psychologicznego, studiów podyplomowych oraz bezwrotnego wsparcia dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą. Łączna kwota wykorzystanych środków na wsparcie dla pięciu projektów wyniosła 6.659.361,04 zł. W ramach wdrażanych projektów objęto wsparciem 158 pracowników instytucji sektora oświaty (w tym 127 osób zwolnionych i 31 osób przewidzianych do zwolnienia i zagrożonych zwolnieniem), co stanowiło 23% potencjalnej liczby osób potrzebujących wsparcia (tj. około 700 osób). W Planie działania na lata 2014 – 2015 nie został określony wskaźnik dotyczący ogólnej liczby pracowników instytucji sektora oświaty, którzy mieli zostać objęci wsparciem w ramach poddziałania 8.1.2. Określone zostały dwa wskaźniki, tj. liczba osób, które otrzymały środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej (75) oraz liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z Europejskiego Funduszu Społecznego³ środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Zakładane cele projektów zostały osiągnięte przez Beneficjentów w zakresie liczby uczestników, którzy mieli ukończyć szkolenia zawodowe i studia podyplomowe lub założyć własne firmy.

W ocenie NIK, beneficjenci osiągnęli zakładaną efektywność zatrudnieniową, której średni wskaźnik z 5 zrealizowanych projektów wynosił 112,04%. W wyniku zakończenia udziału 158 osób w projektach, 122 osoby podjęło zatrudnienie.

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

1.1-1.3. Zarząd Województwa Podkarpackiego wskazał WUP - w formie uchwały⁴ - do pełnienia funkcji Instytucji Pośredniczącej w ramach komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W „Porozumieniu w sprawie realizacji komponentu regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”, zwanym dalej Porozumieniem, zawartym w dniu 22.06.2007 r. (z późniejszymi zmianami), pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą), a Samorządem Województwa Podkarpackiego (Instytucją Pośredniczącą), reprezentowanym przez Dyrektora WUP, określono, że w ramach powierzonych zadań Instytucja Pośrednicząca zobowiązana jest m.in., do:

- dokonywania, w oparciu o określone kryteria, wyboru projektów, które będą dofinansowane w ramach komponentu regionalnego,
- zawierania umów z beneficjentami o dofinansowanie projektu lub wydawania decyzji o dofinansowanie projektu,
- rozpatrywania środków odwoławczych, składanych przez beneficjentów, zgodnie z systemem realizacji Programu,
- prowadzenie działań informacyjnych i promocyjnych,
- osiągania celów komponentu regionalnego, określonych w szczegółowym opisie priorytetów Programu, w formie wskaźników rezultatu i produktu,
- przedkładania, co najmniej raz na dwa miesiące i w terminie do 11 dni roboczych od zakończenia okresu rozliczeniowego, poświadczenia i deklaracji wydatków

³ Dalej: EFS. Jeden z Funduszy Strukturalnych, który powołany został w celu wspierania wspólnotowej polityki społecznej. Finansuje on działania państw członkowskich w zakresie przeciwdziałania bezrobociu i rozwoju zasobów ludzkich.

⁴ Uchwała nr 284/4721/06 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 03.10.2006 r. w sprawie wskazania Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie do pełnienia funkcji Instytucji Pośredniczącej w ramach komponentu regionalnego Programu operacyjnego Kapitał Ludzki oraz udzielenia upoważnienia Dyrektorowi Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie, zmieniona uchwałami Zarządu Województwa Podkarpackiego: nr 106/1837/08 z dnia 22.04.2008 r., nr 237/4530/09 z dnia 24.11.2009 r., nr 31/557/11 z dnia 15.03.2011 r., nr 45/887/11 z dnia 10.05.2011 r., nr 154/3647/12 z dnia 24.07.2012 r., nr 245/5930/13 z dnia 28.06.2013 r., oraz nr 270/6560/13 z dnia 17.09.2013 r.

w ramach komponentu regionalnego, zgodnie ze wzorem przekazanym przez Instytucję Zarządzającą,

- weryfikowania i zatwierdzania wniosków o płatność składanych przez beneficjentów, zgodnie ze wzorem przekazanym przez Instytucję Zarządzającą.

Dyrektor WUP został upoważniony przez Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie do:

- składania oświadczeń woli na aneksach do Porozumienia,
- składania oświadczeń woli na aneksach do umowy dotacji celowej w ramach POKL dla Województwa Podkarpackiego na 2013,
- zawarcia umowy dotacji celowej w ramach POKL dla Województwa Podkarpackiego na 2014,
- składania oświadczeń woli na aneksach do umowy dotacji celowej w ramach POKL dla Województwa Podkarpackiego na 2014,
- zawarcia umowy dotacji celowej w ramach POKL dla Województwa Podkarpackiego na 2015 r.,
- składania oświadczeń woli na aneksach do umowy dotacji celowej w ramach POKL dla Województwa Podkarpackiego na 2015.

Ponadto, Zarząd Województwa Podkarpackiego udzielił Dyrektorowi WUP i Głównemu Księgowemu WUP, pełnomocnictwa do wydawania, w imieniu Zarządu Województwa Podkarpackiego, zgody na dokonywanie płatności na podstawie wystawionych zleceń płatności, realizowanych przez Zarząd Województwa Podkarpackiego projektów w ramach POKL, oraz wykonywania wszelkich czynności technicznych związanych z realizacją umowy w ramach świadczenia usług w portalu komunikacyjnym BGK-Zlecenia.

(dowód: akta kontroli str. 8-193)

Proponowane kwoty 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, zostały przedstawione Instytucjom Pośredniczącym (w formie prezentacji, stanowiącej podstawę do dyskusji) w trakcie spotkania w Warszawie w dniu 30 września 2013 r., w którym uczestniczyli przedstawiciele. 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 podkarpackiego wstępnie zaplanowano środki w kwocie 2.256.397 euro, a liczbę nauczycieli planowanych do zwolnienia oszacowano łącznie (w etatach) na 620. (w tym: 53,0 — których stosunek pracy został rozwiązany i 567,0 — z którymi planowano rozwiązać stosunek pracy).

Do WUP wpłynęło pismo IZ, z dnia 04.10.2013 r., w którym podano, że z uwagi na systematyczny wzrost liczby pracowników instytucji sektora oświaty, w tym zwłaszcza nauczycieli, 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 outplacementowych⁵ 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., oraz, że zakres możliwych działań skierowanych do ww. grupy docelowej powinien obejmować wszystkie typy operacji wskazane w Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL⁶ i zostanie uzupełniony o dodatkową formę wsparcia, dotychczas nierealizowaną w ramach poddziałania 8.1.2 — studia podyplomowe. W piśmie zwrócono się do Instytucji Pośredniczących z prośbą o przygotowanie w terminie do 18.10.2013 r., propozycji sposobu realizacji działań dedykowanych tej grupie docelowej, a także stwierdzono, że ostateczny podział środków dla poszczególnych województw uzależniony będzie od zidentyfikowanego przez IP zapotrzebowania na środki finansowe.

W odpowiedzi na pismo z dnia 04.10.2013 r., WUP poinformował IZ, że biorąc pod uwagę swoje dotychczasowe doświadczenie w zakresie poddziałania 8.1.2 PO KL, związane z wdrażaniem projektów outplacementowych, wyłonionych do dofinansowania w ramach konkursów realizowanych w procedurze przyspieszonego wyboru projektów, również przedmiotowe wsparcie planuje realizować w powyższej formule konkursu otwartego. Natomiast, uwzględniając średnie kwoty przypadające na uczestnika w ramach kilkudziesięciu wdrożonych projektów outplacementowych oraz biorąc pod uwagę specyficzne uwarunkowania dotyczące zarówno grupy docelowej, jak również uwarunkowania formalne, dotyczące m.in. wymaganej 50% efektywności zatrudnieniowej, WUP zainteresowany jest *„zapropionowaną przez IZ dodatkową kwotą 2.256.397 euro, w ramach której planujemy objąć kompleksowym wsparciem outplacementowym, minimum 200 zwolnionych lub zagrożonych zwolnieniem pracowników instytucji sektora oświaty”*.

Pani Jolanta Płonka – Kierownik Wdrażania Power w WUP, uzyskała informację od Prezesa Zarządu Okręgu Podkarpackiego Związku Nauczycielstwa Polskiego, że ZNP posiada dane o około 700 pracownikach SIO z terenu województwa podkarpackiego, których dotyka problem utraty pracy w związku z likwidacją wielu placówek oświatowych, oraz, że w związku ze specyfiką grupy docelowej (gdzie zdecydowana większość osób posiada wyższe wykształcenie i staż pracy w oświacie) może pojawić się problem związany z zainteresowaniem możliwymi do zaproponowania w ramach poddziałania 8.1.2, formami wsparcia, a w zwiększeniu zainteresowania pomogłoby wprowadzenie nowej formy wsparcia, w postaci studiów podyplomowych. Pani Jolanta Płonka, w informacji podała, że w WUP przyjęto założenie, że zainteresowanych wsparciem w ramach projektów outplacementowych, może być około 30% osób z powyższej grupy, tj. około 200 osób. Koszt wsparcia na osobę oszacowany został przez IP, na podstawie dotychczas zrealizowanych projektów outplacementowych, ale w związku z faktem, że zdecydowana większość z tych zrealizowanych projektów bazowała na dotacjach na rozpoczynanie działalności gospodarczej, średni koszt wsparcia na uczestnika, oszacowano na ponad 45.000 zł. Po konsultacjach z IZ, koszt ten został ostatecznie zmniejszony do poziomu 20.000 zł, tj. do wartości średniej kwoty na uczestnika w skali kraju. Na wsparcie dla nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia po dniu 1 stycznia 2013 r., w ramach poddziałania 8.1.2, WUP wnioskował o kwotę 4.000.000 zł.

⁵ 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.

⁶ Dalej: SzOP.

Od dnia 1 stycznia 2014 r. obowiązywały zmienione zapisy SzOP w poddziałaniu 8.1.27 (*Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie*), w którym w szczególności: rozszerzono grupę docelową pierwszego typu wsparcia o nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia po dniu 31 grudnia 2012 r. oraz wprowadzono studia podyplomowe jako dodatkową formę wsparcia. Określona w SzOP (w załączniku I), obowiązującym od 1 stycznia 2014 r., kwota alokacji przeznaczona dla województwa podkarpackiego w poddziałaniu 8.1.2 została zwiększona (w porównaniu do SzOP z 1 lipca 2013 r.) z kwoty 22.339.482 euro do 25.799.497 euro, tj. o 3.460.015 euro.

(dowód: akta kontroli str. 194-212)

1.4-1.5. W dniu 15.11.2013 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 otwartego o liczbie porządkowej A.1 w pierwszym kwartale 2014 r. Kwota planowanej alokacji wynosiła 4.000.000 zł. Określono, że typ projektów przewidzianych do realizacji w ramach konkursu, obejmuje wsparcie dla osób zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy z przyczyn dotyczących zakładu pracy i skierowany jest do pracowników instytucji sektora oświaty. 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 uczestnika projektu u nowego pracodawcy, bezwrotne wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą⁸, 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. WUP (jako IP) określiło pięć szczegółowych kryteriów wyboru projektów (które były zatwierdzone na poziomie województwa przez Podkomitet Monitorujący PO KL, po wcześniejszych konsultacjach społecznych oraz weryfikacji przez IZ, a w dalszej kolejności przekazywane pod obrady Komitetu Monitorującego PO KL, organizowanego w Warszawie dla całego Programu):

- projektodawca w okresie realizacji projektu prowadzi biuro projektu (lub posiada siedzibę, filię, delegaturę, oddział, czy inną prawnie dozwoloną formę organizacyjną działalności podmiotu) na terenie województwa podkarpackiego, z możliwością udostępnienia pełnej dokumentacji wdrażanego projektu oraz zapewniające uczestnikom projektu możliwość osobistego kontaktu z kadrą projektu. W uzasadnieniu tego kryterium podano m.in., że zlokalizowanie biura projektu na terenie województwa podkarpackiego jest uzasadnione „*regionalnym charakterem wsparcia oraz wynika z konieczności stałego reagowania beneficjentów na dynamicznie zmieniającą się sytuację na rynku pracy*”,
- planowany termin zakończenia realizacji projektu nie wykracza poza 30.09.2015 r.,

⁷ Publikacja na stronie Portale Funduszy Europejskich na lata 2014 – 2020, Europejski Fundusz Społeczny w Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

⁸ Poprzez zastosowanie trzech 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).

- projekt jest skierowany do pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, przewidzianych do zwolnienia lub zagrożonych zwolnieniem z pracy z przyczyn dotyczących zakładu pracy (w przypadku osób fizycznych pracują one lub zamieszkują one na obszarze województwa podkarpackiego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 23.04.1964 r. *Kodeks cywilny*⁹,
- projekt typu outplacement zapewnia kompleksowe wsparcie poprzez umożliwienie uczestnikom projektu dostępu do co najmniej 4 różnych form wsparcia,
- wskaźnik efektywności zatrudnieniowej uczestników projektu mierzony na zakończenie jego realizacji, wynosi co najmniej 50% (uczestnicy, którzy podejmą pracę lub rozpoczną prowadzenie działalności gospodarczej).

Przewidywane wskaźniki konkursu określono na podstawie SzOP, w następujący sposób:

- liczba osób, które otrzymały środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej – 75,
- liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej – 75.

W związku z 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 wprowadzeniu nowej formy wsparcia, tj. studiów podyplomowych. W pozostałym zakresie nie zmieniono treści zatwierdzonego (w piśmie IZ z dnia 27 grudnia 2013 r.) Planu działania na lata 2014-2015 dla Priorytetu VIII PO KL, dla poddziałania 8.1.2 w części dotyczącej konkursu o liczbie porządkowej A.1.

W dniach 03.07.2014 r. i 08.08.2014 r. Dyrektor WUP działając na wnioski Kierownika Wydziału Rozwoju Kadr Regionu w WUP, dokonał zwiększenia alokacji dla poddziałania 8.1.2 w części dotyczącej konkursu o liczbie porządkowej A1, o kwoty 900.000 zł i 5.500.000 zł¹⁰, co było uzasadnione tym, że łączna wartość dofinansowania we wnioskach, które uzyskały rekomendację przekraczała kwoty alokacji przeznaczonej na dofinansowanie projektów w ramach konkursu i wynosiła . ogółem 10.347.256,87 zł.

(dowód: akta kontroli str. 213-353, 501-525, 1392-1426)

1.6-1.8. Ogłoszony przez WUP konkurs otwarty, numer 43/PO KL/8.1.2/2014 Procedura przyspieszonego wyboru projektów, był jedynym (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*”, w okresie programowania 2007-2013) konkursem skierowanym wyłącznie do grupy docelowej, którą stanowili nauczyciele i pracownicy instytucji sektora oświaty zwolnieni, zagrożeni zwolnieniem lub przewidziani do zwolnienia, po dniu 31.12.2012 r.

Dokumentacja konkursowa dla konkursu 43/PO KL/8.1.2/2014 dostępna była w siedzibie WUP, oraz na stronie internetowej WUP, w terminie od daty ogłoszenia konkursu w dniu 28.03.2014 r., do dnia jego zamknięcia w dniu 08.08.2014 r. (a po dniu jego zamknięcia, pozostaje dostępna na stronie internetowej WUP, w archiwum dokumentacji konkursowej). Ogłoszenie o konkursie zostało opublikowane w dniu 28.03.2014 r. w prasie regionalnej, na stronie internetowej WUP, oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie WUP.

Dokumentacja konkursowa obejmowała m.in.: cele konkursu, formy wsparcia, harmonogram przeprowadzania oceny wniosków o dofinansowanie, określenie

⁹ Dz. U. z 2016 r., poz.380 ze zm.

¹⁰ Zwiększenie kwoty planowanej alokacji było zgodne z „Zasadami dokonywania wyboru projektów w ramach PPO KL” i nie wymagało zgody IŻ.

podstawowych zasad realizacji konkursu (w tym wymagania czasowe, wymagania finansowe, wskaźniki pomiaru celów), procedurę składania wniosków o dofinansowanie, procedurę dokonywania wyboru projektów oraz podpisywania umowy o dofinansowanie, wymagane załączniki do dokumentacji konkursowej (w czym były m.in.: wzór wniosku o dofinansowanie projektu PO KL, wzory kart oceny formalnej i merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu konkursowego).

W dokumentacji konkursowej wymieniono, jako możliwe do realizacji w ramach konkursu, wszystkie formy wsparcia pracowników oświaty określone w obowiązującym od 1 stycznia 2014 r. SzOP¹¹ (tj. wsparcie dla osób zwolnionych¹², przewidzianych do zwolnienia¹³, lub zagrożonych zwolnieniem z pracy¹⁴ z przyczyn dotyczących zakładu) programów typu outplacement, obejmujących m.in.:

- a) szkolenia¹⁵ i poradnictwo zawodowe (obligatoryjne formy wsparcia przewidziane w ramach projektu)¹⁶,
- b) poradnictwo psychologiczne,
- c) pośrednictwo pracy,
- d) staże i praktyki zawodowe przygotowujące do podjęcia pracy w nowym zawodzie¹⁷,
- e) subsydiowanie zatrudnienia uczestnika projektu u nowego pracodawcy,
- f) bezzwrotne wsparcie dla osób zmierzających podjąć działalność gospodarczą poprzez 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 40.000 PLN na osobę¹⁸,

- wsparcie pomostowe udzielane w okresie od 6 do 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy o udzielenie wsparcia pomostowego, obejmujące finansowe wsparcie pomostowe wypłacane miesięcznie w kwocie nie wyższej niż równowartość

¹¹ 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.

¹² Dotyczy osób pozostających bez zatrudnienia, które utraciły pracę z przyczyn dotyczących zakładu pracy w okresie nie dłuższym niż 6 miesięcy przed przystąpieniem do projektu oraz nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty, którzy utracili pracę po dniu 31.12.2012 r.

¹³ Dotyczy osób, które znajdują się w okresie wypowiedzenia stosunku pracy lub stosunku służbowego z przyczyn dotyczących zakładu pracy.

¹⁴ Dotyczy osób zatrudnionych u pracodawcy, który w ciągu ostatnich 12 miesięcy przed przystąpieniem do projektu potencjalnego uczestnika dokonał rozwiązania stosunku pracy lub stosunku służbowego z przyczyn niedotyczących pracowników, zgodnie z przepisami o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (Dz.U. z 2003 r. Nr 90, poz. 844 ze zm.) lub zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26.06.1974 r. – Kodeks pracy (Dz.U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 ze zm.) w przypadku rozwiązania stosunku pracy lub stosunku służbowego z tych przyczyn u pracodawcy zatrudniającego mniej niż 20 pracowników.

¹⁵ W przypadku szkoleń stanowiących element projektu outplacementowego, uczestnikom projektu będącymi pracownikami może być przyznany dodatek szkoleniowy w wysokości nieprzekraczającej 4,00 PLN brutto, za godzinę uczestnictwa w szkoleniu. Osobom pozostającym bez zatrudnienia uczestniczącym w szkoleniach lub kursach przysługuje stypendium w wysokości nie większej niż 120% zasiłku, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415, ze zm.) pod warunkiem, że liczba godzin szkolenia lub kursu wynosi nie mniej niż 150 godzin miesięcznie – w przypadku niższego miesięcznego wymiaru godzin, wysokość stypendium ustala się proporcjonalnie.

¹⁶ Nie dotyczy osób objętych wsparciem w formie studiów podyplomowych. W tym przypadku szkolenia mają charakter fakultatywny i mogą być realizowane w zależności od potrzeb poszczególnych uczestników projektu.

¹⁷ Osobom uczestniczącym w stażu lub odbywającym praktyki zawodowe przysługuje miesięczne stypendium w wysokości nie większej niż kwota minimalnego wynagrodzenia.

¹⁸ Beneficjent ma obowiązek monitorowania prawidłowości wydatkowania środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości przyznanych uczestnikowi projektu w okresie 12 miesięcy od dnia zarejestrowania działalności gospodarczej. Uczestnik projektu, który otrzymał środki finansowe na rozwój przedsiębiorczości ma obowiązek dokonania zwrotu otrzymanych środków wraz z należnymi odsetkami, jeżeli prowadził działalność gospodarczą przez okres krótszy niż 12 miesięcy, albo naruszone zostały inne warunki umowy, w tym zwłaszcza dotyczące przeznaczenia tych środków.

minimalnego wynagrodzenia, obowiązującego w dniu wypłacenia dotacji, połączone z doradztwem oraz pomocą w efektywnym wykorzystaniu dotacji (wyłącznie dla osób, które rozpoczęły działalność w ramach danego projektu)¹⁹,

g) jednorazowy dodatek relokacyjny w wysokości 5.000 zł brutto dla osoby, która uzyskała zatrudnienie w odległości powyżej 50 km od miejsca stałego zamieszkania (w rozumieniu przepisów kodeksu cywilnego), z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dojazdu lub zakwaterowania w początkowym okresie zatrudnienia,

h) studia podyplomowe.

Wartość docelowa wskaźników miała uwzględniać rezultaty przewidziane do osiągnięcia poddziałania 8.1.2 w Planie działań na rok 2014. Wysokość środków dostępnych w ramach ogłaszanego konkursu (kwota do zakontraktowania) wynosiła 4.000.000 zł, w tym:

- budżet środków europejskich (Europejski Fundusz Społeczny): 3.400.000 zł,

- budżet państwa (współfinansowanie krajowe): 600.000 zł.

Kwota przeznaczona na konkurs stanowiła jedynie wartość szacunkową i mogła ulec zmianie ze względu na wahania kursu euro w stosunku do złotego. Nabór wniosków prowadzony był w okresie od 07.04.2014 r. do 08.08.2014 r.

Ogłoszenie o konkursie, zamieszczone na stronie internetowej WUP, zawierało informacje wymagane art. 29 ust. 2 i 3 zppr oraz uwzględniało zasady dotyczące ogłoszenia konkursu, zawarte w podrozdziale 6.1 (*Ogłoszenie konkursu*) dokumentu pt. *Zasady dokonywania wyboru projektów w ramach PO KL*²⁰, obowiązującego od 1 stycznia 2014 r. W dokumentacji konkursowej określono, że projekty muszą być skierowane bezpośrednio do nauczycieli i pracowników instytucji sektora oświaty zwolnionych, zagrożonych zwolnieniem lub przewidzianych do zwolnienia po dniu 31.12.2012 r. Opis grupy docelowej był zgodny z zapisami zawartymi w SzOP w poddziałaniu 8.1.2 (pkt 5).

Procedura rekrutacyjna uwzględniała zasadę równych szans, w tym zasadę równości szans płci, oraz dopasowanie do grupy odbiorców oraz charakteru projektu. Beneficjenci odpowiadali za udzielenie wsparcia grupom docelowym, określonym we wniosku o dofinansowanie projektu. Z chwilą przystąpienia do projektu, każdy uczestnik projektu miał podpisać deklarację uczestnictwa w projekcie, która zawierała co najmniej:

a) wyrażenie woli uczestnictwa w projekcie,

b) oświadczenie uczestnika o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie,

c) datę i podpis uczestnika projektu,

d) pouczenie o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą.

Zasady rozliczania i monitorowania prawidłowego wydatkowania środków na rozwój przedsiębiorczości przyznanych uczestnikowi projektu, określały m.in., że rozliczenie środków na rozwój przedsiębiorczości następuje poprzez złożenie oświadczenia o dokonaniu zakupu towarów lub usług zgodnie z biznesplanem, oraz szczegółowego zastawienia towarów lub usług, których zakup został dokonany ze środków na rozwój przedsiębiorczości wraz ze wskazaniem parametrów technicznych lub jakościowych. Uczestnik projektu mógł wystąpić do beneficjenta z pisemnym wnioskiem o zmianę biznesplanu, w szczególności w zakresie zestawienia towarów lub usług przewidywanych do zakupienia, ich parametrów

¹⁹ Podstawowe wsparcie pomostowe przyznawane jest na wniosek uczestnika projektu, składany do beneficjenta przez okres do 6 miesięcy od dnia zawarcia umowy o udzielenie wsparcia pomostowego. W uzasadnionych przypadkach oraz na wniosek uczestnika projektu składany do beneficjenta, dopuszczalne jest przedłużenie wypłaty wsparcia pomostowego przez okres do 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy o udzielenie wsparcia pomostowego. Beneficjent może w uzasadnionych przypadkach wyrazić zgodę na pokrycie wydatków ponoszonych przez uczestnika projektu w okresie od dnia rejestracji działalności gospodarczej do dnia zawarcia umowy o udzielenie wsparcia pomostowego.

²⁰ Dalej: *Zasady wyboru projektów*.

technicznych i jakościowych oraz wartości jednostkowych. Beneficjent powinien kontrolować prawidłowość wykonania umowy w okresie 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy o przyznanie środków finansowych z uczestnikiem projektu, w szczególności poprzez weryfikację spełnienia warunków: prowadzenia działalności gospodarczej przez minimalny okres 12 miesięcy, liczony od daty rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej oznaczonej we wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, dokonania zakupów towarów lub usług ze środków przyznanych na rozwój przedsiębiorczości zgodnie z biznesplanem (z wyłączeniem możliwości zakupu ich od najbliższych członków rodziny²¹), rozliczenia otrzymanych środków w terminie wskazanym w umowie, nie dłuższym niż 2 miesiące od dnia przekazania 80% wsparcia finansowego. Uczestnik powinien posiadać sprzęt i wyposażenie zakupione z otrzymanych środków i wykazane w rozliczeniu. W przypadku gdyby w ramach kontroli stwierdzono, że uczestnik nie posiada towarów, które wykazał w rozliczeniu, a które nabył w celu zużycia w ramach prowadzonej działalności gospodarczej (np. materiały zużywane w celu świadczenia usług) lub w celu dalszej sprzedaży, uczestnik powinien wykazać przychód z tytułu świadczonych usług lub sprzedaży towarów lub winny sposób uzasadnić fakt nieposiadania zakupionych towarów. Do pomiaru wskaźnika efektywności zatrudnieniowej należało wykazać uczestników, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu²², w którym zakończyli udział w projekcie. Należało uwzględnić tylko osoby, które zostały zatrudnione minimum na okres trzech miesięcy. Potwierdzenie zatrudnienia następowało na podstawie dostarczonych przez uczestników projektu dokumentów potwierdzających podjęcie zatrudnienia lub samozatrudnienia (np. kopii umowy o pracę, zaświadczenia z zakładu pracy o zatrudnieniu, zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, zaświadczenia z powiatowego urzędu pracy o wyrejestrowaniu z ewidencji osób bezrobotnych z powodu podjęcia pracy).

W wyjaśnieniu będącym odpowiedzią na pytanie: czy nauczyciel lub pracownik instytucji sektora oświaty, który został zwolniony z instytucji sektora oświaty w okresie dłuższym niż 6 miesięcy przed przystąpieniem do projektu (np. zwolniony w okresie od stycznia do maja 2013 r. i przystępujący do projektu rozpoczynającego się w 2014 r.), kwalifikował się do projektu realizowanego w ramach poddziałania 8.1.2 w formie outplacementu, pan Maciej Karasiński – Wicedyrektor do spraw Europejskiego Funduszu Społecznego w WUP, podał m.in., że zgodnie z zapisami SzOP-u, zatwierdzonego przez IZ z dnia 01.01.2014 r., nie ma zastosowania wymóg dotyczący 6-miesięcznego okresu pozostawania bez zatrudnienia (od momentu zwolnienia) przed przystąpieniem do projektu. W związku z powyższym uznać należy, że nauczyciel lub pracownik instytucji sektora oświaty, który został zwolniony po dniu 31.12.2012 r. „*kwalifikuje się do udziału w projekcie w ramach omawianego konkursu*”.

Ministerstwo Rozwoju Regionalnego Departament Zarządzania Europejskim Funduszem Społecznym, w piśmie z dnia 05.03.2010 r., m.in. poinformowało WUP, że w ramach Poddziałania 8.1.2, w typie operacji dotyczącym wsparcia outplacementowego, nie mogą brać udziału osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych, lecz jedynie pracownicy w rozumieniu art. 2 Kodeksu pracy. Z założenia bowiem umowy cywilnoprawne są zawierane na czas określony lub dotyczą wykonania określonego zadania (dzieła). Posiadają również co do zasady

²¹ Za najbliższych członków rodziny uważa się osoby, które łączy z uczestnikiem projektu związek małżeński, stosunek pokrewieństwa i powinowactwa (w linii prostej lub bocznej do II stopnia) oraz związek z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli.

²² Należy rozumieć dzień kalendarzowy, chyba że zapisy dokumentu stanowią inaczej.

inny charakter niż umowy o pracę, ponieważ zgodnie z treścią art. 22 §1² Kodeksu pracy, nie jest dopuszczalne zastąpienie umowy o pracę umową cywilnoprawną przy zachowaniu warunków wykonywania pracy (na rzecz pracodawcy i pod jego kierownictwem oraz w miejscu i czasie wyznaczonym przez pracodawcę). W związku z tym, niezasadne jest w opinii IZ PO KL „objęcie wsparciem outplacementowym osób, które nie są pracownikami etatowymi, lecz jedynie okresowo lub incydentalnie współpracują ze swoim zleceniodawcą”.

W wyniku analizy dokumentacji konkursowej stwierdzono, że nie było w niej zapisów dotyczących osób, które pracowały na podstawie umów cywilnoprawnych.

(dowód: akta kontroli str. 194, 354-418, 1427-1452)

9-11. W odpowiedzi na konkurs wpłynęło 124 wnioski o dofinansowanie. W wyniku oceny formalnej odrzucono 28 wniosków, z czego 6 wnioskodawców złożyło protesty, które WUP rozpatrzył w 5 przypadkach z wynikiem negatywnym i w 1 przypadku z wynikiem pozytywnym. Ostatecznie odrzucono 27 wniosków, a 97 wniosków przekazano do oceny merytorycznej.

W wyniku analizy 23 wniosków o dofinansowanie stwierdzono, że w każdym przypadku:

- a) wnioski zostały złożone w terminie określonym przez WUP,
- b) ocena formalna wniosku składała się z dwóch etapów, podczas których następowało sprawdzenie, czy wniosek spełnia: ogólne kryteria formalne i kryteria dostępu,
- c) ocena formalna dokonywana była przy pomocy „Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu konkursowego PPO KL”,
- d) oceny formalnej dokonywał jeden oceniający, którego ocena była zatwierdzana przez jego przełożonego, tj. Kierownika Wydziału Rozwoju Kadr Regionu w WUP,
- e) bezwzględne odrzucenie wniosku z powodu uchybienia formalnego lub uchybienia powodującego niespełnienie kryteriów dostępu, było zgodne z zamieszczoną w dokumentacji konkursowej informacją, dotyczącą uchybień formalnych lub uchybień powodujących niespełnienie kryteriów dostępu, nie podlegających korektom ani uzupełnieniom.

Przykładowymi przyczynami uchybień stwierdzonych na etapie oceny formalnej były:

- a) „niespełnienie kryterium dostępu”:
 - wskaźnik efektywności zatrudnieniowej niższy od założonego (zgodnie z dokumentacją konkursową wskaźnik efektywności zatrudnieniowej uczestników projektu mierzony na zakończenie jego realizacji wynosił co najmniej 50%, tj. uczestników, którzy podejmą pracę lub rozpoczną prowadzenie działalności gospodarczej),
 - opisując grupę docelową, nie wskazano przyczyn zwolnienia z pracy potencjalnych uczestników projektu,
 - nie określono wskaźnika efektywności zatrudnieniowej,
 - zapewniono jedynie trzy (spośród wymaganych czterech) niepełne formy wsparcia,
 - nie potwierdzono spełnienia kryterium wskaźnika efektywności zatrudnieniowej,
- b) „nie spełnienia ogólnego kryterium formalnego”: nie określono funkcji, ani stanowiska osoby podpisującej wniosek w imieniu partnera.

Ocena formalna wniosków została przeprowadzona zgodnie z procedurą określoną w podrozdziale 6.3. Zasad wyboru projektów.

Ustalono, że Dyrektor WUP w drodze zarządzenia²³ powołał 23-osobową Komisję Oceny Projektów, zwaną dalej KOP, do oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie, w tym 4 ekspertów. Członkowie KOP mieli ukończone szkolenie uprawniające do oceny projektów PO KL w priorytecie VIII.

Ustalono, że ocena merytoryczna wniosków o dofinansowanie dokonywana była zgodnie z zasadami i procedurą przedstawioną w podrozdziałach 6.4. i 6.5 „Zasad dokonywania wyboru projektów w ramach PO KL”. W szczególności, oceniający podpisali deklaracje poufności, a ocena merytoryczna dokonywana była przez dwie osoby, na osobnych „Kartach oceny merytorycznej”. Ocenie merytorycznej podlegało 97 wniosków, z których:

- 8 uzyskało ocenę pozytywną i zostało rekomendowanych do dofinansowania po uprzednich negocjacjach, na wartość ogółem 10.347.256,87 zł (z czego 2 projektodawców zrezygnowało z realizacji projektów, o łącznej wartości 4.770.592,12 zł), ,
- 88 wniosków uzyskało ocenę negatywną, w tym 11 wniosków nie spełniło kryteriów horyzontalnych (niezgodności z zasadami udzielania pomocy publicznej, niezgodności z zapisami SzOP),
- 1 wniosek został zwrócony do oceny formalnej.

Do oceny merytorycznej złożono 3 protesty, z których żaden nie został skierowany - w wyniku podjętego rozstrzygnięcia – do ponownej oceny.

(dowód: akta kontroli str. 419-525, 966, 1150-1291, 1392-1426)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

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

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

2.1. Zrealizowane projekty wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty

Opis stanu
faktycznego

2.1.1. W ramach PO KL Priorytetu VIII, poddziałania 8.1.2. zawartych zostało 6 umów o dofinansowanie w zakresie wsparcia pracowników instytucji sektora oświaty na terenie Podkarpacia na łączną kwotę dofinansowania wynoszącą 7.086.251,91 zł. Z 6 zawartych umów, 1 umowa (nr UDA-POKL.08.01.02-18-147/14-00) o dofinansowanie projektu „Otwarcie na zmiany – gotowi do pracy” zawarta w dniu 2.12.2014 r. na kwotę dofinansowania wynoszącą 523.410 zł przez Stowarzyszenie Aktywnego Wspierania Gospodarki z siedzibą we Wrocławiu została rozwiązana na wniosek Beneficjenta z dniem 30.06.2015 r. Beneficjent podał (pismo z dnia 29.05.2015 r.), że przyczyną rozwiązania umowy był brak możliwości zrekrutowania grupy docelowej (nauczycieli). Pomimo podjęcia wielu działań i wysiłków mających na celu zrekrutowanie wymaganej liczby 50 uczestników projektu, do udziału w projekcie zgłosiło się jedynie 5 osób spełniających kryteria uczestnictwa w projekcie. W celu

²³ Zarządzenie Dyrektora WUP nr 28/2014 z dnia 14.04.2014 r. w sprawie powołania Komisji Oceny Projektów w ramach konkursu nr 43/PO KL/8.1.2/2014

promocji projektu i rekrutacji uczestników Beneficjent podejmował m.in. następujące działania:

- na stronie internetowej utworzył podstronę dedykowaną realizowanemu projektowi,
- opublikował 2 emisje ogłoszeń prasowych w dzienniku „Nowiny (15.01. i 21.01.2015 r.)
- w marcu 2015 r. w 6 powiatowych urzędach pracy zorganizował spotkania informacyjne dla potencjalnych uczestników projektu,
- współpracował się z Okręgiem Podkarpackiego ZNP, oraz z 60 gminami.

Celem tego projektu było podniesienie i dostosowanie kwalifikacji i umiejętności niezbędnych do podjęcia nowego zatrudnienia przez 50 pracowników sektora oświaty, z czego zdobycie przez 25 osób zatrudnienia w terminie do 30.09.2015 r. Projektodawca planował następujące formy wsparcia: poradnictwo zawodowe, warsztaty aktywnego poszukiwania pracy, szkolenia zawodowe, staże zawodowe, pośrednictwo pracy W związku z zawartą umową o dofinansowanie projektu z dnia 2.12.2014 r. Beneficjent otrzymał kwotę 72.540 zł (22.12.2014 r. i 30.12.2014 r.) i kwota ta w całości została zwrócona (15.06.2015 r. 15.07.2015 r. 28.08.2015 r. i 11.09.2015 r.).

(dowód: akta kontroli str. 526-965)

Kwota środków finansowych pierwotnie założona na podstawie umów o dofinansowanie wynosiła 6.562.841,91 zł, natomiast po zmianach dokonywanych w trakcie realizacji projektów uległa ona zwiększeniu do wysokości 6.820.056,56 zł. Zmiana powyższa dotyczyła zwiększenia dofinansowania o kwotę 257.214,65 zł projektu nr POKL.08.01.02-18-090/14 pt. „*W kierunku do samozatrudnienia*” realizowanego przez EDUCARE ET SERVIRE Fundację Antoniego Kamińskiego.

Wsparcie w ramach Poddziałania 8.1.2. PO KL, skierowane do pracowników sektora oświaty, realizowane było na terenie woj. podkarpackiego przez 5 beneficjentów, tj.:

- **firmę Wektor Consulting S.C. Mariusz Lipiński, Wiktor Cichoń** na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pt. *Aktywny na rynku pracy*, zawartej w dniu 22 sierpnia 2014 r. (umowa nr UDA-POKL.08.01.02-18/068/14). Kwota dofinansowania, określona w umowie o dofinansowanie, wynosiła 1.539.319,11 zł i stanowiła całkowitą wartość projektu. Okres realizacji projektu ustalony został od 1.07.2014 r. do 30.09.2015 r. Planowana liczba uczestników projektu wynosiła 30., natomiast projekt zakończyło 29. Głównym celem projektu było uzyskanie przez co najmniej 83% beneficjentów projektu zatrudnienia lub samozatrudnienia do końca września 2015 r.

- **Tarnobrzeską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A.** na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pt. *Nasza przyszłość*, zawartej 22 sierpnia 2014 r. (umowa nr UDA-POKL.08.01.02-18-052/14-00). Kwota dofinansowania, określona w umowie o dofinansowanie, wynosiła 636.997,53 zł i stanowiła całkowitą wartość projektu. Okres realizacji projektu ustalony został od 1.07.2014 r. do 30.09.2015 r. Planowana liczba uczestników projektu wynosiła 19., natomiast projekt zakończyło 18. Głównym celem projektu była zmiana kwalifikacji przez 14 z 19 osób oraz uzyskanie nowego zatrudnienia przez 12 nauczycieli i pracowników sektora oświaty zwolnionych zagrożonych zwolnieniem bądź przewidzianych do zwolnienia z przyczyn zakładów pracy zlokalizowanych na terenie powiatu: tarnobrzeskiego, niżańskiego, stalowowolskiego i m. Tarnobrzeg w okresie do końca września 2015 r.

- **Korporację VIP sp. z o.o.** na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pt. *„Własna firma szansą na sukces”*, zawartej 15.09.2014 r. (umowa nr UDA-POKL.08.01.02-18-067/14-00). Kwota dofinansowania określona umową o dofinansowanie wynosiła 1.628.169,40 zł i stanowiła całkowitą wartość projektu. Okres realizacji projektu ustalony został od 1.07.2014 r. do 30.09.2015 r. Planowana

liczba uczestników projektu 30, a projekt ukończyło 24. Głównym celem projektu było podniesienie kwalifikacji zawodowych adekwatnych do potrzeb rynku pracy oraz umożliwienie uzyskania nowego trwałego zatrudnienia (w tym przez podjęcie działalności gospodarczej) przez 24 osoby na lokalnym rynku pracy w okresie do końca września 2015 r.

- **GTW Project sp. z o.o.** na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pt. „*Wiedza kluczem do sukcesu*”, zawartej 13.10.2014 r. (umowa nr UDA-POKL.08.01.02-18-073/14-00). Kwota dofinansowania określona umową o dofinansowanie wynosiła 1.186.042,70 zł i stanowiła całkowitą wartość projektu. Okres realizacji projektu ustalony został od 1.07.2014 r. do 30.09.2015 r. Planowana liczba uczestników projektu wynosiła 42 i projekt zakończyło 42. Główny cel projektu to wzrost w okresie do końca września 2015 r. poziomu aktywności zawodowej, przedsiębiorczości, kwalifikacji i doświadczenia zawodowego przez 42 pracowników sektora oświaty zwolnionych lub na wypowiedzeniu z przyczyn dotyczących zakładu pracy poprzez objęcie kompleksowym wsparciem i podjęcie samozatrudnienia przez min. 24 uczestników projektu.

- **EDUCARE ET SERVIRE Fundację Antoniego Kamińskiego** na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pt. „*W kierunku do samozatrudnienia*”, zawartej 2.10.2014 r. (umowa nr UDA-POKL.08.01.02-18-090/14-00). Kwota dofinansowania określona umową o dofinansowanie wynosiła 1.572.313,17 zł i stanowiła całkowitą wartość projektu. Okres realizacji projektu ustalony został od 1.09.2014 r. do 30.09.2015 r. Planowana liczba uczestników projektu wynosiła 45 i projekt zakończyło 45. Główny cel projektu to podniesienie w okresie do końca września 2015 r. aktywności zawodowej 45 osób zwolnionych z pracy z przyczyn zakładu pracy poprzez wsparcie w podjęciu działalności. Podniesienie wiedzy 45 osób w zakresie własnych predyspozycji, preferencji i optymalnych kierunków rozwoju zawodowego. Zmniejszenie bariery związanej ze zdobyciem środków finansowych na rozpoczęcie działalności gospodarczej poprzez wsparcie kapitałowe za pomocą dotacji inwestycyjnej oraz wsparcia pomostowego dla 24 osób.

(dowód: akta kontroli str. 979-993)

Z 5 zrealizowanych projektów w ramach poddziałania 8.1.2. PO KL, 1 projekt (nr POKL.08.01.02-18-090/14) realizowany był w partnerstwie. Liderem Partnerstwa była fundacja EDUCARE ET SERVIRE Antoniego Kamińskiego. Zakres zadań dla partnerów określony został w umowie partnerskiej zawartej 8.07.2014 r. przez lidera partnerstwa z Akademią Kształcenia Europejskiego z siedzibą w Jeleniej Górze. Określony w umowie podział zadań między partnerami obejmował m.in.:

- EDUCARE ET SERVIRE: zarządzanie projektem (w tym: zarządzanie zespołem projektowym, delegowanie zadań, zarządzanie budżetem projektowym, nadzór nad harmonogramem projektu), kursy zawodowe (zakup kursów zawodowych dla 40 uczestników projektu), wypłata dotacji (ocena wniosków o dofinansowanie/biznes planów przez KOW),

- Akademia Kształcenia Europejskiego: poradnictwo zawodowe i poradnictwo psychologiczne, wsparcie szkoleniowo-doradcze (organizacja szkoleń oraz cateringu), pośrednictwo pracy, wsparcie pomostowe (wypłata wsparcia pomostowego, doradztwo biznesowe dla osób, które otworzyły działalność gospodarczą, zatrudnienie osób, które w ramach monitoringu przedstawia uczestnikom projektu ścieżkę swojej kariery zawodowej).

(dowód: akta kontroli str. 994-1013)

W ramach poddziałania 8.1.2. PO KL zawartych zostało 6 umów na łączną kwotę dofinansowania wynoszącą 7.086.251,91 zł, natomiast zrealizowano 5 projektów na łączną kwotę wynoszącą 6 659 361,04 zł. Kwota środków uzyskanych na wsparcie

od IZ w ramach konkursu nr 43/POKL/8.1.2/2014, przeznaczonych na aktywizację zawodową pracowników instytucji sektora oświaty określona w Planie działania na lata 2014 – 2015 dla poddziałania 8.1.2. wynosiła 4.000.000 zł. Wskaźnik zakontraktowanych środków na realizację 5 projektów do środków uzyskanych od IZ wynosił 166,48%. Podpisanie umów o dofinansowanie na kwotę wyższą od kwoty planowanej, wynikało z występujących niewykorzystanych, wolnych środków w ramach działania 8.1, umożliwiających zwiększenie zakontraktowania.

(dowód: akta kontroli str. 213-353, 979-993)

2.1.2. W okresie realizacji 5 projektów w ramach poddziałania 8.1.2. do wniosków o ich dofinansowanie wprowadzonych zostało 9 zmian (zaakceptowanych przez IP). Najistotniejsze zmiany w realizowanych projektach, dotyczyły:

- zmiany wartości projektu: POKL.08.01.02-18-090/14 – zwiększenie wartości projektu z kwoty 1.572.313, 17 zł na 1.847.672,57 zł (pismo Beneficjenta dotyczące zmian z dnia 21.01.2015 r.), a następnie zmniejszenie do kwoty 1.829.527,82 zł (pismo Beneficjenta dotyczące zmian z dnia 31.08.2015 r.), w efekcie w projekcie rozliczono kwotę 1 824 223,83 zł (oszczędności wyniosły 5 303,99 zł)
- zmiany liczby uczestników projektu: POKL.08.01.02-18-052/14, zwiększenie liczby osób objętych wsparciem z 16 na 19 uczestników projektu, POKL.08.01.02-18-090/14 zwiększenie liczby osób objętych wsparciem z 40 na 45 uczestników projektu, POKL.08.01.02-18-073/14, zwiększenie liczby osób objętych wsparciem z 40 na 42 uczestników projektu
- zmiany wartości wskaźników (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-090/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-073/14),
- zmiany wartości zadań merytorycznych (POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-073/14),
- przesunięcia w harmonogramie realizacji następujących projektów:

POKL.08.01.02-18-068/14: wydłużenie terminu rekrutacji uczestników na szkolenia zawodowe, pierwotny termin lipiec – sierpień 2014 r., w wyniku zmian rekrutację zakończono do czerwca 2015 r., przesunięcie i wydłużenie terminu realizacji, poradnictwa zawodowego, szkoleń zawodowych, pośrednictwa pracy dla uczestników szkoleń, pierwotny termin październik 2014 r. – marzec 2015 r., w wyniku zmian wsparcie na ścieżce szkoleniowej zrealizowano w terminie luty – wrzesień 2015 r.

POKL.08.01.02-18-067/14: zmiana harmonogramu realizacji wsparcia szkoleniowo–doradczego (z powodu opóźnień w podpisaniu umowy) z sierpnia 2014 na październik 2014 r. oraz rozpoczęcia działalności gospodarczej z października 2014 r. na grudzień 2014 r.

POKL.08.01.02-18-073/14): zmiana harmonogramu wsparcia rekrutacji i doradztwa - pierwotnie: sierpień – październik 2014 r. po zmianach: wrzesień 2014 r. – czerwiec 2015 r. oraz rozpoczęcie działalności gospodarczej z września 2014 r. na marzec 2015 r. organizacji warsztatów, kursów, staży, studiów podyplomowych z okresu wrzesień 2014 r. – czerwiec 2015 r. na listopad 2014 r. – III kwartał 2015 r.

Konieczność wprowadzenia wskazanych zmian wynikała z potrzeby dostosowania realizacji projektów do problemów zaistniałych w trakcie rekrutacji uczestników, zmian zapotrzebowania na konkretne formy wsparcia uczestników projektu w stosunku do założeń w pierwotnych wnioskach, problemów ze

zgodnością realizacji poszczególnych działań w założonym czasie w harmonogramie realizacji projektu. Zmiany były inicjowane przez Beneficjentów (pisemne prośby zawierające wyjaśnienie i uzasadnienie proponowanych zmian). IP akceptowała zmiany tych wniosków, w formie pisemnej po weryfikacji proponowanych zmian - zgodnie z zasadami finansowania PO KL.

(dowód: akta kontroli str. 1014-1018)

2.1.3. Projekty zrealizowane zostały w okresie od 1 lipca 2014 r. do 30 września 2015 r., tj. zgodnie z okresami wskazanym we wnioskach o dofinansowanie. Jeden z pięciu zrealizowanych projektów (projekt nr POKL.08.01.02-18-090/14) był zakończony zgodnie z pierwotnym harmonogramem projektu, natomiast w 4 pozostałych projektach wystąpiły odstępstwa od założeń harmonogramu. Przedstawione powyżej (pkt.2.1.2) zmiany harmonogramów dotyczących poszczególnych działań 4 projektów zostały zaakceptowane przez IP. Zmiany te były spowodowane głównie problemami na etapie doboru grupy docelowej w trakcie rekrutacji. Inne problemy występujące podczas realizacji projektów wynikały z rezygnacji uczestników projektu, a także z konieczności dostosowywania form wsparcia do potrzeb grupy docelowej.

(dowód: akta kontroli str. 979-993)

2.1.4. Celem głównym 5 zrealizowanych projektów, określonym w załączonych do umowy pierwotnych wnioskach o dofinansowanie, było udzielenie wsparcia dla 150 pracowników instytucji sektora oświaty w zakresie uzyskania nowych kwalifikacji zawodowych i umiejętności. Zmienione wnioski o dofinansowanie określały wsparcie dla 160 osób. W wyniku zrealizowanych 5 projektów wsparcie było udzielone łącznie dla 158 osób. Zgodnie z założeniami szczegółowego kryterium dostępu – wskaźnik efektywności zatrudnieniowej uczestników projektu mierzony na zakończenie jego realizacji powinien wynosić co najmniej 50% (uczestnicy, którzy podejmą pracę lub rozpoczną prowadzenie działalności gospodarczej), tj. ogółem powinno podjąć zatrudnienie 80 osób.

Na podstawie danych przekazanych przez Beneficjentów, zawartych w końcowych wnioskach o płatność (w załączniku nr 2 tabeli nr 8) ustalono, że zatrudnienie podjęło 122 osoby, z czego 89 osób podjęło działalność gospodarczą, a 33 osób podjęło pracę na podstawie umów. Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej w poszczególnych projektach wyliczany był w stosunku do osób które do 3 miesięcy od zakończenia udziału w projekcie prowadziły działalność gospodarczą. Uwzględniano osoby, które podjęły działalność bez względu na to, czy od zakończenia realizacji projektu minęło 12 miesięcy od rozpoczęcia prowadzenia tej działalności.

W zrealizowanych projektach nie wystąpiło wsparcie w postaci subsydiowanego zatrudnienia, ani też nie realizowano wsparcia, którego celem było utrzymanie zatrudnienia.

(dowód: akta kontroli str. 979-993, 1019-1020)

2.1.5. W ramach zrealizowanych 5 umów o dofinansowanie wykorzystano ogółem 6.659.361,04 zł (kwota zweryfikowana na podstawie końcowych rozliczeń projektów). Kwota środków finansowych pierwotnie założona na podstawie umów o dofinansowanie wynosiła 6 562 841,91 zł, natomiast po zmianach dokonywanych w trakcie realizacji projektów uległa ona zwiększeniu do wysokości 6.820.056,56 zł. Kwota środków niewykorzystanych w wysokości 160 695,52 zł. stanowiła różnicę między kwotą 6.820.056,56 zł (kwota dofinansowania wg umów po zwiększeniu), a kwotą 6 659.361,04 zł. (kwota umów zrealizowanych na podstawie końcowych rozliczeń projektów).

Niewykorzystane środki w łącznej kwocie 160.695,52 zł w poszczególnych projektach przedstawiały się następująco:
POKL.08.01.02-18-052/14 – 97.443,98 zł
POKL.08.01.02-18-067/14 – 3.457,94 zł
POKL.08.01.02-18-068/14 – 34.618,92 zł
POKL.08.01.02-18-073/14 – 19.870,69 zł
POKL.08.01.02-18-090/14 – 5.303,99 zł

Główne przyczyny niewykorzystania środków finansowych w ramach projektów (na podstawie kart zakończenia projektów i pism Beneficjentów) to oszczędności wygenerowane w kosztach projektu wynikające m.in. z:

- niewykorzystania założonej kwoty na zwrot kosztów dojazdu uczestników projektów (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-073/14),
- wykorzystywanie mniejszych kwot dotacji niż założone limity we wniosku (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14),
- niższe koszty wydatkowane na zakup usług w ramach poszczególnych form wsparcia -wynikające z zasady konkurencyjności (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-090/14).

(dowód: akta kontroli str. 1021-1149)

2.1.6. Łącznie dla wszystkich 5 zrealizowanych projektów obejmujących wsparciem pracowników instytucji sektora oświaty w województwie podkarpackim koszty realizacji form pomocy przeznaczonej dla uczestników (bez kosztów zarządzania i kosztów pośrednich) - wyniosły: 5.511.412,86 zł.

Kwoty wydatków kwalifikowalnych przypadające na jednego uczestnika, który zakończył udział w projekcie w danej formie wsparcia w województwie podkarpackim według rozliczeń końcowych przedstawiały się następująco:

- szkolenia: 4.198,33 zł/os. (108 osób)
- poradnictwo zawodowe: 721,07 zł/os. (123 osoby)
- poradnictwo psychologiczne: 406,45 zł/os. (147 osób)
- pośrednictwo pracy: 341,73 zł/os. (52 osoby)
- staże i praktyki: 9.421,09 zł/os. (26 osób)
- doradztwo i szkolenia (działalność gospodarcza): 3.056,26 zł/os. (97 osób)
- dotacje: 38 554,71/os. (89 osób)
- wsparcie pomostowe: 10.015,73 zł/os. (89 osób)
- studia podyplomowe: 3.944,29 zł/os. (7 osób)

(dowód: akta kontroli str. 967-978)

2.2. Efekty realizacji projektów na terenie województwa podkarpackiego

2.2.1. W 5 analizowanych projektach założono realizację następujących form wsparcia, o których mowa w obowiązującym od 1 stycznia 2014 r. SzOP w poddziałaniu 8.1.2:

- **szkolenia**, którymi objęto 108 osób, ze 112 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-073/14, POKL.08.01.02-18-090/14),
- **poradnictwo zawodowe**, objęto 123 osób, ze 122 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-073/14, POKL.08.01.02-18-090/14),

- **poradnictwo psychologiczne**, objęto 147 osób, ze 146 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-073/14, POKL.08.01.02-18-090/14),
- **pośrednictwo pracy**, objęto 52 osób, z 58 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-073/14, POKL.08.01.02-18-090/14),
- **staże i praktyki zawodowe**, objęto 26 osób z 27 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-073/14),
- **doradztwo (indywidualne i grupowe) oraz szkolenia umożliwiające uzyskanie wiedzy i umiejętności potrzebnych do założenia i prowadzenia działalności gospodarczej**, objęto 97 osób z 94 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-073/14, POKL.08.01.02-18-090/14),
- **dotacje tj. przyznanie środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości do wysokości 40 tys. zł na 1 osobę**, objęto 89 z 87 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-073/14, POKL.08.01.02-18-090/14),
- **wsparcie pomostowe**, objęto 98 osób, z 87 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-052/14, POKL.08.01.02-18-067/14, POKL.08.01.02-18-068/14, POKL.08.01.02-18-073/14, POKL.08.01.02-18-090/14),
- **studia podyplomowe**, objęto 7 osób z 7 ustalonych w końcowych wnioskach o dofinansowanie (POKL.08.01.02-18-073/14).

(dowód: akta kontroli str. 526-965, 967-993)

2.2.2. Na terenie województwa podkarpackiego w pierwotnych wnioskach o dofinansowanie zakładano objęcie wsparciem łącznie 150 pracowników instytucji sektora oświaty. Według danych zawartych w końcowych i rozliczonych wnioskach o płatność wsparciem objęto 158 osób. W tej liczbie nie wyodrębniono nauczycieli szkół publicznych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, ponieważ dokumenty programowe PO KL nie narzucały konieczności gromadzenia danych w powyższym zakresie. W związku z tym, Beneficjenci nie byli zobligowani do przekazywania do WUP informacji w zakresie dotychczasowego miejsca pracy uczestników projektu tj. kto był organem prowadzącym placówkę, w której byli zatrudnieni.

Plan Działania na lata 2014 - 2015 zatwierdzony przez Komitet Monitorujący Instytucji Zarządzającej (Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju) określał wskaźniki i kwoty, na podstawie których podejmowane były działania zmierzające do zakontraktowania i wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na ich realizację. W Planie Działania określono przewidywane wskaźniki konkursu nr 43/POKL/8.1.2/2014, do realizacji których IP była zobowiązana, nie określono natomiast całkowitej liczby osób planowanych do objęcia wsparciem. W Planie Działania ustalono następujące wskaźniki:

- *liczba osób, które otrzymały środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej – 75 osób,*
- *liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej – 75 osób.*

Na podstawie końcowych wniosków o płatność powyższe wskaźniki zostały osiągnięte na poziomie:

- *liczba osób, które otrzymały środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej – 89 osób tj. 118,66%*

- liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej – 89 osób tj. 118,66%

(dowód: akta kontroli str. 979-993, 1019-1053)

2.2.3. W pierwotnych wnioskach o dofinansowanie przewidywano, że łącznie 150 pracowników instytucji sektora oświaty z terenu województwa podkarpackiego zostanie objętych udziałem w projektach, natomiast w końcowych wnioskach o dofinansowanie - 160 osób.

Według danych z końcowych i rozliczonych wniosków o płatność 158 pracowników instytucji sektora oświaty zakończyło udział w 5 projektach. W poszczególnych projektach liczba planowanych (wg końcowych wniosków o dofinansowanie) i objętych wsparciem osób przedstawiała się następująco: POKL.08.01.02-18-052/14 odpowiednio - 19 i 18, POKL.08.01.02-18-090/14 45 i 45, POKL.08.01.02-18-073/14 42 i 42, POKL.08.01.02-18-067/14 - 30 i 24, oraz POKL.08.01.02-18-068/14 - 30 i 29.

Przyczyną niezakończenia udziału 2 osób w projektach (rozumianą jako nieukończenie całej zaplanowanej ścieżki) była ich rezygnacja złożona w trakcie realizacji projektu.

(dowód: akta kontroli str. 526-965, 979-993, 1019-1053)

2.2.4. W grupie pracowników instytucji sektora oświaty z terenu województwa podkarpackiego, którzy zakończyli uczestnictwo w 5 projektach wybranych w konkursie nr 43/POKL/8.1.2/2014 było:

- 127 osób zwolnionych²⁴.

- 31 przewidzianych do zwolnienia i zagrożonych zwolnieniem.

(dowód: akta kontroli str. 979-993, 1021-1053)

2.2.5. Pani Jolanta Płonka w informacji podała, że projektodawca wskazując w projekcie grupę docelową mógł założyć ogólną kategorię uczestników w postaci: „pracowników instytucji sektora oświaty”. Wymogi konkursu nr 43/POKL/8.1.2/2014 nie narzucały konieczności wskazywania w projekcie np. wychowawców i innych pracowników pedagogicznych, nauczycieli szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, nauczycieli zlikwidowanych lub planowanych do likwidacji szkół i placówek publicznych. Beneficjenci – nie mając obowiązku gromadzenia powyższych danych - nie monitorowali uczestników w tym zakresie, ani też nie przekazywali takich informacji do WUP. W żadnym dokumencie programowym POKL nie wskazano konieczności wykazywania uczestników projektu w podziale na powyższe kategorie. Tylko w dwóch przypadkach Beneficjenci określili wprost w projekcie (POKL.08.01.02-18-090/14, POKL.08.01.02-18-067/14) ilu konkretnie nauczycieli obejmą wsparciem, ale nie wyodrębniali nauczycieli szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego. Dane te zostały zidentyfikowane na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie.

(dowód: akta kontroli str. 1019-1020)

2.2.6. Wg karty zamknięcia projektów ustalono, że zaplanowane wskaźniki ich realizacji zostały wykonane na poziomie 99 - 100 %. Łącznie w ramach poddziałania 8.1.2. w każdej zrealizowanej formie wsparcia - zgodnie z końcowymi wnioskami o dofinansowanie – zakładano objąć wsparciem i objęto następującą liczbę pracowników instytucji sektora oświaty:

²⁴ Bezrobotnych i nieaktywnych zawodowo

LP.	Formy wsparcia	Liczba osób w końcowych wnioskach o dofinansowanie	Liczba osób objętych wsparciem na podstawie końcowych wniosków o płatność	Procentowe relacje wskaźników osiągniętych do zakładanych
1.	Szkolenia	112	108	96,4%
2.	Poradnictwo zawodowe	122	123	100,8%
3.	Poradnictwo psychologiczne	146	147	100,7%
4.	Pośrednictwo pracy	58	52	89,7%
5.	Stáže i praktyki	27	26	96,3%
6.	Doradztwo i szkolenia (działalność gospodarcza)	94	97	103,2%
7.	Dotacje	87	89	102,3%
8.	Wsparcie pomostowe	87	89	102,3%
9.	Studia podyplomowe	7	7	100%

Najwyższe wskaźniki w realizacji poszczególnych projektów osiągnięto w realizacji form wsparcia związanych z udzielaniem dotacji na założenie działalności gospodarczej (102,3%), doradztwem i szkoleniami w zakresie działalności gospodarczej (103,2%), studiami podyplomowymi (100%), pośrednictwem zawodowym i psychologicznym (100,7%).

(dowód: akta kontroli str. 979-993,1021-1053)

W informacji pani Jolanta Płonka podała, że tylko w nielicznych przypadkach poszczególnych projektów (umowa nr UDA-POKL.08.01.02-18-067/14-00 Korporacja VIP sp. z o.o.) niektóre wartości zostały osiągnięte na poziomie ok.100%, ale wynikało to z uzasadnionych przez beneficjentów przyczyn - wskazanych w przedkładanych przez nich wyjaśnieniach w tym zakresie. Wyjaśnienia te zostały przyjęte przez WUP jako zasadne. W sytuacji uzasadnionego przerwania udziału w projekcie przez uczestnika miało to jednocześnie wpływ na poziom osiągnięcia zakładanych wskaźników.

(dowód: akta kontroli str. 1019-1020, 1054-1147)

2.2.7. Dla każdego z 5 projektów zrealizowanych w ramach konkursu nr 43/POKL/8.1.2/2014 wskaźnik efektywności zatrudnieniowej został osiągnięty we wszystkich przypadkach powyżej wartości zakładanych we wnioskach. Najwyższe wartości zostały osiągnięte w projektach, które zakładały bezzwrotne wsparcie dla osób zamierzających podjąć działalność gospodarczą.

W poszczególnych projektach poziom osiągnięcia wskaźnika efektywności zatrudnieniowej kształtował się następująco:

- projekt nr POKL.08.01.02-18-052/14 – 124,99%
- projekt nr POKL.08.01.02-18-067/14 - 114,29%
- projekt nr POKL.08.01.02-18-090/14 – 110,35%
- projekt nr POKL.08.01.02-18-073/14 – 106,72%
- projekt nr POKL.08.01.02-18-068/14 – 103,87%

Poziom osiągnięcia wskaźnika efektywności zatrudnieniowej ustalono na podstawie danych przekazanych przez Beneficjentów, zawartych w końcowych wnioskach o płatność (w załączniku nr 2, w tabeli nr 8).

Beneficjenci badali i wykazywali osiągnięcie ww. wskaźnika zgodnie z wymogami określonymi w *Podręczniku wskaźników Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*, tj. wykazywali uczestników, którzy mieli zatrudnienie w okresie do 3

miesiący następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie – uwzględniane były tylko osoby, które zostały zatrudnione minimum na okres trzech miesięcy (weryfikację okresu trwania umowy Beneficjent był zobowiązany dokonać na podstawie dokumentacji przedłożonej przez uczestnika). Powyższe informacje na bieżąco były wykazywane przez beneficjenta we wnioskach o płatność. Ostateczny poziom osiągnięcia wskaźnika został wskazany w końcowym wniosku o płatność. Zgodnie z dokumentami programowymi POKL – Instytucja Pośrednicząca, tj. WUP weryfikowała poziom osiągnięcia wskaźnika tylko i wyłącznie na podstawie danych zawartych we wnioskach o płatność. Beneficjent nie miał obowiązku przedkładania dokumentów źródłowych, potwierdzających dane wykazane we wnioskach. Dokumenty źródłowe podlegają weryfikacji na miejscu u Beneficjenta w trakcie przeprowadzania przez WUP czynności kontrolnych.

(dowód: akta kontroli str. 967-978, 1021-105)

2.2.8. Pan Maciej Karasiński – Wicedyrektor do spraw Europejskiego Funduszu Społecznego, w wyjaśnieniach podał m.in., że:

1) odnośnie działań jakie należy podjąć, aby zmniejszyć bezrobocie wśród nauczycieli, podał m.in., że z dostępnych raportów ewaluacyjnych wynika, że najskuteczniejsze działania podejmowane w celu utrzymania stanowisk pracy przez nauczycieli, to:

- podnoszenie kwalifikacji nauczycieli, w tym zwiększenie dostępności wsparcia dla nauczycieli różnych specjalności, nie tylko specjalistów przedmiotów ścisłych,
- stworzenie możliwości wsparcia dla pracowników zatrudnionych na podstawie różnych form prawnych,
- przygotowanie nauczycieli do pracy z 6-latkami, zwłaszcza przygotowanie do diagnozowania uczniów, zarówno tych z trudnościami w nauce, czy zaburzeniami rozwojowymi, jak i tymi bardziej niż przeciętnie uzdolnionymi;

2) odnośnie kierowania do nauczycieli programów mających na celu udzielanie im pomocy w aktywizacji zawodowej, podał m.in., że wynika potrzeba zapewnienia wsparcia o zaawansowanym, specjalistycznym charakterze oraz umożliwienie przekwalifikowania nauczycieli kształcenia ogólnego, w celu sprostania zapotrzebowaniu na nauczycieli kształcenia zawodowego;

3) odnośnie celu i form działań ukierunkowanych na aktywizację zawodową nauczycieli, podał m.in., że wszelkie działania tego rodzaju powinny prowadzić do osiągnięcia efektywności zatrudnieniowej. Zwłaszcza w przypadku grupy posiadającej wąską specjalizację, istotne jest osiągnięcie mobilności zawodowej;

4) odnośnie zakresu podmiotowego działań na rzecz aktywizacji zawodowej nauczycieli (czy powinny obejmować wszystkich nauczycieli, czy przede wszystkim nauczycieli szkół publicznych), podał m.in., że bazując na doświadczeniu oraz roli WUP w kształtowaniu polityki rynku pracy, uważam, że *„ograniczenie dostępu do wsparcia poszczególnym osobom pozostającym w trudnej sytuacji (...) ze względu na charakter pracodawcy, stanowiłoby nierówne traktowanie beneficjentów”*;

5) odnośnie zakresu w jakim mogą być wykorzystywane środki Funduszy Europejskich w ramach Programów Operacyjnych 2014-2020, na wsparcie nauczycieli, których dotyczy problem związany ze zmianami demograficznymi, podał m.in., że możliwe jest uzyskanie wsparcia w zakresie rozwoju edukacji przedszkolnej, uzyskania poprawy jakości kształcenia ogólnego oraz zawodowego. Uczestnicy projektów będą mogli wziąć udział m.in. w kursach kwalifikacyjnych i szkoleniach doskonalących, stażach i praktykach nauczycieli, realizowanych we współpracy z podmiotami z otoczenia szkoły lub placówki systemu oświaty, studiach podyplomowych przygotowujących do wykonywania zawodu nauczyciela

przedmiotów zawodowych, albo obejmujących zakresem tematykę związaną z nauczaniem zawodem (branżowe, specjalistyczne).

(dowód: akta kontroli str. 1292-1297)

2.3. Kontrole projektów²⁵

2.3.1. Roczne plany kontroli WUP w ramach PO KL na lata 2014 – 2016 sporządzane były w oparciu o obowiązujące Wytyczne dotyczące kontroli projektów realizowanych w ramach PO KL oraz wyjaśnień i uzgodnień z Instytucją Zarządzającą. W oparciu o zatwierdzony Roczny Plan Kontroli, w celu utworzenia listy projektów podlegających kontroli na miejscu, przeprowadzono analizę ryzyka projektów, spełniających definicję projektu realizowanego, w wyniku której powstawała uszeregowana według oszacowanego ryzyka, w kolejności malejącej, lista projektów. Projekty realizowane poddziałaniu 8.1.2., w ramach konkursu nr 43/POKL/8.1.2/2014 nie były kontrolowane, gdyż nie zostały wyłonione do kontroli w trybie planowym, w wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka. Nie były też na żadnym etapie realizacji zgłaszane do kontroli doraźnych.

WUP nie przeprowadzał kontroli systemowych, ponieważ jako Instytucja Pośrednicząca nie powołał Instytucji Pośredniczącej II stopnia.

(dowód: akta kontroli str.1298-1391)

2.3.2 Zgodnie z punktem 5.1.1 *Zasad kontroli w ramach PO KL* (pt. *Weryfikacja wniosków o płatność*) WUP weryfikował na bieżąco wnioski o płatność pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym.

W badanej próbie kontrolnej 5 wniosków o płatność końcową, złożonych przez beneficjentów, stwierdzono, że:

- weryfikacja wniosków o płatność była dokumentowana w formie listy kontrolnej. Wnioski o płatność końcową były weryfikowane pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym przez wyznaczonego pracownika WUP (opiekuna projektu). Następnie zweryfikowany wniosek był akceptowany przez bezpośredniego przełożonego opiekuna projektu i zatwierdzany. Beneficjenci we wnioskach o płatność w tabeli 8, w załącznika nr 2 pt. *Informacja o wykonaniu wskaźnika efektywności zatrudnieniowej* wykazywali liczbę osób, które znalazły lub kontynuowały zatrudnienie oraz stopień realizacji wskaźników określonych we wnioskach.

(dowód: akta kontroli str.1021-1053)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

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

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

²⁵ W rozumieniu dokumentu pt. *Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013* obowiązującego od 1 stycznia 2014 r.

pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie.

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.

Rzeszów, dnia czerwca 2016 r.

Kontrolerzy
Alina Walenia
Główny specjalista k.p.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie
Dyrektor
Wiesław Motyka

.....
.
podpis
Wilhelm Dmytrów
Główny specjalista k.p.

.....
podpis

.....
.
podpis