



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Szczecinie

LSZ.411.006.01.2016  
D/16/506

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Szczecinie  
ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin  
T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66  
[lsz@nik.gov.pl](mailto:lsz@nik.gov.pl)

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	D/16/506 - Wydatkowanie środków z funduszy strukturalnych na zwiększenie zatrudnienia.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie.
Kontrolerzy	1. Leszek Chwał, doradca techniczny, upoważnienie do kontroli nr LSZ/100/2016 z dnia 08.11.2016 r., 2. Jarosław Pułka, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/110/2016 z dnia 25.11.2016 r., 3. Tomasz Wołos, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/107/2016 z dnia 21.11.2016 r., 4. Ewelina Czerepska, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/102/2016 z dnia 14.11.2016 r. <p style="text-align: right;">(dowód: akta kontroli str. 1-4)</p>
Jednostka kontrolowana	Powiatowy Urząd Pracy w Szczecinie <sup>1</sup> , ul. Adama Mickiewicza 39, 70-383 Szczecin.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Dorota Tyszkiewicz-Janik, Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy. <p style="text-align: right;">(dowód: akta kontroli str. 5)</p>

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>2</sup> realizację przez PUP projektu na rzecz zwiększenia zatrudnienia pn. „Aktywizacja osób pozostających bez pracy w wieku powyżej 29 roku życia znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie miasto Szczecin<sup>3</sup>”.

### Uzasadnienie oceny ogólnej

Pozytywną ocenę uzasadnia realizacja wszystkich działań przewidzianych w Projekcie, prawidłowe zakwalifikowanie uczestników do uzyskania wsparcia i właściwie monitorowanie realizacji wskaźników Projektu. Urząd dokonał prawidłowego rozliczenia finansowego Projektu, dokumenty dotyczące jego realizacji były prawidłowo przechowywane, a działania promocyjno-informacyjne właściwie zrealizowane. Osiągnięte wskaźniki produktu były bliskie 100% (96,75% i 98%) lub przekraczały zakładaną wartość (od 136,36% do 244,62%). Wskaźniki rezultatu zostały zrealizowane na poziomie od 76% do 98% a 2 wskaźniki w zakresie efektywności zatrudnieniowej przekroczyły zakładane wartości (o 80,91 i 33,30 punktów procentowych). Projekt był zgodny z Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020<sup>4</sup> oraz spełniał wymogi naboru wniosków dla powiatowych urzędów pracy na rok 2015 w trybie pozakonkursowym.

<sup>1</sup> Dalej: „Urząd” lub „PUP”.

<sup>2</sup> Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

<sup>3</sup> Dalej: „Projekt”.

<sup>4</sup> Dalej: „RPO WZ”.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### Działania dotyczące realizacji projektów w ramach RPO WZ, ze szczególnym uwzględnieniem osiągnięcia zaplanowanych w projekcie rezultatów.

Opis stanu faktycznego

##### 1.1. Ogólne informacje o Projekcie.

W dniu 9.10.2015 r. Dyrektor Urzędu zawarł umowę o dofinansowanie Projektu w ramach Działania 6.5 *Kompleksowe wsparcie dla osób bezrobotnych, nieaktywnych zawodowo i poszukujących pracy, znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy, obejmujące pomoc w aktywnym poszukiwaniu pracy oraz działania na rzecz podnoszenia kwalifikacji zawodowych* RPO WZ. Celem Projektu, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie<sup>5</sup>, było zwiększenie możliwości zatrudnienia 400 osób w wieku powyżej 29 roku życia, zarejestrowanych w Urzędzie i znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy<sup>6</sup>. Umowę zawarto na kwotę dofinansowania w wysokości 4.715.320 zł<sup>7</sup>, a okres realizacji Projektu określono od 01.01.2015 r. do 31.03.2016 r.

We wniosku o dofinansowanie przewidziano zorganizowanie staży, szkoleń, refundacje kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej. Ponadto założono, że każdy uczestnik Projektu zostanie objęty usługami rynku pracy<sup>8</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 6-45)

We wniosku o dofinansowanie określono następujące wskaźniki produktu:

- liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie – 400 osób,
- liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie - 65 osób,
- liczba osób o niskich kwalifikacjach objętych wsparciem w programie - 139 osób,
- liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem w programie - 71 osób,
- liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie - 11 osób,
- liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie - 50 osób.

Wskaźniki<sup>9</sup>, zostały zrealizowane odpowiednio na poziomie 96,8%, 244,6%, 214,4%, 194,4%, 136,4% oraz 98%.

Określono następujące wskaźniki rezultatu:

- liczba osób pracujących, łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek, po opuszczeniu programu - 180 osób,
- liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu - 124 osoby,
- liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej – 50 osób,

które zostały zrealizowane<sup>10</sup> odpowiednio na poziomie 76,7%, 79% oraz 98%.

<sup>5</sup> Wniosek nr RPZP.06.05.00-32-32-0014/15 został złożony 03.07.2015 r. w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Szczecinie pełniącym rolę Instytucji Pośredniczącej, dalej: „WUP”.

<sup>6</sup> Tj. osoby w wieku 50 lat i więcej, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne oraz nisko wykwalifikowane, dla których określono I lub II profil pomocy. Pierwszy profil pomocy, zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2016 r. poz. 645, ze zm.) zwanej dalej: ustawą o promocji zatrudnienia, oznacza tzw. bezrobotnych aktywnych, II profil – tzw. wymagających wsparcia.

<sup>7</sup> W tym 4.008.022 zł stanowiły środki wspólnotowe, a 707.298 zł - wkład krajowy.

<sup>8</sup> Tj. poradnictwem zawodowym lub pośrednictwem pracy oraz sporządzeniem Indywidualnego Planu Działania.

<sup>9</sup> Obliczono według stanu na kwiecień 2016 r., tj. 4 tygodnie po opuszczeniu Projektu przez uczestników.

<sup>10</sup> Obliczono według stanu na kwiecień 2016 r., tj. 4 tygodnie po opuszczeniu Projektu przez uczestników.

W zakresie efektywności zatrudnieniowej, we wniosku o dofinansowanie Projektu, określono:

- odsetek osób długotrwale bezrobotnych, którzy podjęli zatrudnienie po zakończeniu udziału w Projekcie - 40%,
- odsetek osób w wieku 50 lat i więcej, którzy podjęli zatrudnienie po zakończeniu udziału w Projekcie - 35%,
- odsetek osób z niepełnosprawnościami, którzy podjęli zatrudnienie po zakończeniu udziału w Projekcie - 20%,
- odsetek uczestników niekwalifikujących się do żadnej z powyżej wymienionych grup docelowych, którzy podjęli zatrudnienie po zakończeniu udziału w projekcie - 45%.

Wskaźniki<sup>11</sup>, zostały zrealizowane odpowiednio na poziomie 38% (o 2 punkty procentowe mniej niż założono), 14,8% (o 20,3 punktu procentowego mniej niż zakładano), 33,3% (o 13,3 punktów procentowych więcej niż zakładano) oraz 125,9% (o 80,9 punktów procentowych więcej niż założono).

Powołany przez WUP Zespół ds. reguły proporcjonalności, zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020<sup>12</sup>, uznając wyjaśnienia Urzędu dotyczące niepełnego osiągnięcia wszystkich założonych Projektem wskaźników, podjął decyzję o odstąpieniu od zastosowania reguły proporcjonalności.

(dowód: akta kontroli str. 46-47, 52, 57-75, 78)

Dorota Tyszkiewicz-Janik – dyrektor Urzędu wyjaśniła, iż (...) sporządzając wniosek o dofinansowanie Urząd określił wskaźniki produktu na poziomie zgodnym ze sposobem wyliczenia zawartym w dokumentacji naboru wniosków (...). Wyliczając wskaźniki produktu opierał się na danych statystycznych z 31.12.2014 r. Znaczący wpływ na osiągnięcie ogólnej liczby uczestników projektu miały trudności z realizacją staży. Projektodawca mając na uwadze powyższe, podjął działania w kierunku skierowania większej ilości osób na szkolenia. Pomimo podjętych prób promocji, prowadzenia ciągłego naboru, przy tak krótkim okresie realizacji (...) wskaźnik produktu (liczba osób bezrobotnych, objętych wsparciem w programie) został osiągnięty na poziomie 96,75%. (...) Wskaźniki rezultatu (...) i efektywności zatrudnieniowej nie zostały osiągnięte z następujących przyczyn: - osoby podjęły zatrudnienie po okresie 3 miesiące, co powoduje, że nie mogły być zaliczone do wskaźnika (...). Ponadto dyrektor Urzędu wyjaśniła, iż (...) Konwent Dyrektorów Powiatowych Urzędów Pracy sygnalizował pismem z dnia 16.07.2015 r., iż ustalone do realizacji wskaźniki są zbyt rygorystyczne i istnieje poważne ryzyko nieosiągnięcia ich z uwagi na zbyt krótki czas realizacji projektu tj. do 31.03.2016 r. Dnia 29.07.2015 r. Wojewódzki Urząd Pracy odniósł się do pisma Konwentu Dyrektorów i przyjął do wiadomości, że mogą wystąpić trudności w osiągnięciu (...) wskaźników Projektu.(...).

(dowód: akta kontroli str. 48-51, 53-55, 307)

Urząd zakończył realizację Projektu 31.03.2016 r. Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych, w złożonych i zatwierdzonych wnioskach o płatność, wyniosła 1.834 585,07 zł<sup>13</sup>, co stanowiło 38,9% przyznanego dofinansowania.

Dorota Tyszkiewicz-Janik – dyrektor Urzędu wyjaśniła, iż budżet w ramach projektu został zaplanowany zgodnie ze stawkami, określonymi w ustawie o promocji zatrudnienia, na staże, szkolenia, jednorazowe środki na podjęcie działalności

<sup>11</sup> Według stanu na czerwiec 2016 r., tj. 3 miesiące po zakończeniu Projektu.

<sup>12</sup> Podrozdział 8.9, dalej: „Wytocznym w zakresie kwalifikowalności wydatków”.

<sup>13</sup> Z tego 1.559.397,31 zł stanowiło środki wspólnotowe, a 275.187,76 zł – środki krajowe.

gospodarczej, refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy. Ponadto dodała, iż (...) we wniosku zakładaliśmy, iż osoby ubiegające się o środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz przedsiębiorcy zamierzający zatrudnić osobę bezrobotną na refundowanym stanowisku będą wnioskować o maksymalną kwotę (...). Wnioskodawcy nie zawsze wnioskowali o maksymalną kwotę a ponadto komisje rozpatrujące wnioski weryfikowały planowane zakupy, (...) co miało również wpływ na wysokość udzielonego wsparcia. PUP konstruując budżet, wzięła pod uwagę po pierwsze: możliwą uśrednioną wysokość kwoty na szkolenia na 1 osobę zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia (...); po drugie realizując projekt zakładaliśmy organizację szkoleń indywidualnych, które z zasady są szkoleniami o wyższych kosztach, aniżeli szkolenia grupowe (...). Na rynku szczecińskim wśród pracodawców szczególnym zainteresowaniem cieszą się wysoko kwalifikujące szkolenia z zakresu m.in. spawania oraz programowania obrabiarek CNC (...). Jednakże w trakcie realizacji projektu okazało się, że w grupie docelowej nie ma osób chętnych i wyrażających chęć podjęcia zatrudnienia po ukończonym szkoleniu, a są osoby posiadające niezgłoszone wcześniej do rejestru a ujawnione przy rekrutacji ograniczenia zdrowotne, które to nie były znane doradcy klienta przed propozycją szkolenia. Opisany stan faktyczny stanowił podstawę do modyfikacji tematyki szkoleń zarówno w aspekcie szkoleń grupowych i indywidualnych oraz zakresie tematycznym szkolenia, co mogło mieć i miało wpływ na pierwotnie ustalone kwoty przeznaczone na to zadanie. (...) Biorąc pod uwagę racjonalność i gospodarność wydatkowania środków publicznych podjęłam decyzję o realizacji projektu w ramach RPO WZ z chwilą ogłoszenia naboru wniosków a IP informowała była na każdym etapie, iż istnieje ryzyko nieosiągnięcia wskaźników oraz niewydatkowania środków finansowych.

(dowód: akta kontroli str.46-47, 92-99, 276-278)

1.2. Zgodność Projektu z przesłankami kwalifikującymi do dofinansowania określonymi w podrozdziale 5.2 pkt 2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

Projekt był zgodny z typem Projektu wskazanym w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Programu Regionalnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020<sup>14</sup>. Projekt spełniał wymogi naboru wniosków<sup>15</sup> dla Powiatowych Urzędów Pracy na rok 2015 w trybie pozakonkursowym<sup>16</sup> oraz kryteria dla naboru<sup>17</sup>. Kryteria efektywności zatrudnieniowej zostały określone zgodnie z podrozdziałem 3.2 Wytycznych w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków EFS w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020 oraz zgodnie z dokumentacją konkursową naboru - załącznik 5.7: Sposób i metodologia mierzenia kryterium efektywności zatrudnieniowej w projekcie. Projekt był zgodny z celem szczegółowym RPO WZ 2014 – 2020 - tj. 4. celem szczegółowym - zwiększenie zatrudnienia wśród osób bezrobotnych, poszukujących pracy i nieaktywnych zawodowo znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy oraz korespondował ze wskaźnikami priorytetu inwestycyjnego 8i. Projekt, ze względu na realizowany cel tematyczny 8 (tj. promowanie trwałego i wysokiej jakości zatrudnienia oraz wsparcie mobilności pracowników<sup>18</sup>), wpisywał się w polityki

<sup>14</sup> Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Programu Regionalnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020, oś priorytetowa Rynek Pracy, Działanie 6.5, typ 1 Instrumenty i usługi rynku pracy realizowane przez publiczne służby zatrudnienia, wynikające z ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, dalej: „SOOP RPO WZ 2014 – 2020”.

<sup>15</sup> Nabór RPZP.06.05.00-IP.02-32-PO1/15 dla Powiatowych Urzędów Pracy na rok 2015 w trybie pozakonkursowym, dalej: „nabór”.

<sup>16</sup> M.in. wniosek złożono w terminie określonym w ogłoszeniu o naborze, przygotowano zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku, okres realizacji projektu mieścił się w wymaganym przedziale czasowym, poprawnie określono grupę docelową, założono indywidualizację wsparcia.

<sup>17</sup> Projekt był spójny merytorycznie, założone we wniosku wydatki były zgodne z wytycznymi w tym zakresie.

<sup>18</sup> Cel tematyczny VI osi priorytetowej „Rynek Pracy” SOOP RPO WZ 2014 – 2020.

i zasady wspólnotowe w zakresie polityki równych szans, niedyskryminacji i koncepcji zrównoważonego rozwoju. Ponadto Projekt ze względu na objęcie wsparciem osób niepełnosprawnych realizował zasadę niedyskryminacji oraz przyczyniał się do spójności społecznej.

(dowód: akta kontroli str. 100, 102-110)

Zgodnie z założeniami merytorycznymi Projektu, Urząd zrealizował szkolenia, staże, przyznał jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, zrefundował koszty wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, objął każdego uczestnika usługami rynku pracy<sup>19</sup>. Wskazane zadania, Urząd zrealizował zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, tj. w terminie od 01.01.2015 r. do 31.03.2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 100, 394-428, 433-452)

### 1.3. Postęp rzeczowy Projektu.

W złożonych przez Urząd wnioskach o płatność<sup>20</sup> zamieszczono szczegółową informację na temat stanu realizacji poszczególnych zadań w okresie rozliczeniowym<sup>21</sup>. Był on zgodny z terminem realizacji Projektu określonym we wniosku o dofinansowanie<sup>22</sup>. We wnioskach o płatność wskazywano na działania podjęte w celu zwiększenia dostępności projektu dla osób niepełnosprawnych<sup>23</sup> oraz z zakresu równości szans<sup>24</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 111, 394-428, 433-452)

Urząd we wnioskach o płatność, zawierał informacje o braku możliwości realizacji wskaźników w założonym zakresie, wskazując m.in. na:

- niewielkie zainteresowanie stażami zarówno wśród pracodawców jak i osób bezrobotnych,
- opóźnienie w realizacji szkolenia „Krok do biznesu”,
- odstąpienie pracodawców od podpisania umów o refundację kosztów wyposażenia.

Urząd wskazywał na podjęte środki naprawcze, tj. na prowadzenia ciągłej kampanii informacyjnej o Projekcie oraz na wprowadzenie ciągłego naboru wniosków na staż. Stopień realizacji wskaźników Projektu, przyczyny nieosiągnięcia niektórych ich wartości docelowych opisano w punkcie 1.1. niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

(dowód: akta kontroli str. 394-428, 433-452)

Dorota Tyszkiewicz-Janik – dyrektor Urzędu wyjaśniła, iż (...) w trakcie realizacji projektu występowały następujące problemy: *niewielkie zainteresowanie stażami zarówno wśród pracodawców jak i osób bezrobotnych (...), odstąpienie pracodawców od podpisania umów o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, (...) trudności w osiągnięciu wskaźnika osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu – sposób monitorowania do 4 tygodni jest zbyt krótki na uzyskanie kwalifikacji przy niektórych typach szkoleń np. kursy na prawo jazdy kat. C, C+E, D. Dla osób po zdaniu egzaminu wewnętrznego (...) ustalany jest termin egzaminu państwowego. Termin wyznaczenia egzaminu*

<sup>19</sup> Tj. poradnictwem zawodowym lub pośrednictwem pracy oraz sporządzeniem Indywidualnego Planu Działania.

<sup>20</sup> Złożono 2 wnioski o płatność, pierwszy – za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., drugi za okres od 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r.

<sup>21</sup> Tj. w zakresie zadania 1 „Indywidualny Plan Działania, poradnictwo zawodowe”, zadania 2 „Staż”, zadania 3 „Szkolenia”, zadania 4 „Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej”, zadania 5 „Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy”.

<sup>22</sup> We wniosku o dofinansowanie określono termin realizacji Projektu od 01.01.2015 r. do 31.06.2016 r.

<sup>23</sup> Wskazywano m.in. na dogodny dojazd i miejsca parkingowe, windę, wyraźne oznakowanie pomieszczeń sanitarnych, wyodrębniony referat dla osób niepełnosprawnych, w tym doradcę klienta obsługującego się językiem migowym, stronę internetową przystosowaną do potrzeb osób słabowidzących.

<sup>24</sup> Wskazywano, iż uczestnicy projektu byli rekrutowani i objęci wsparciem zgodnie z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn.

*jest do 30 dni, ale często osoby nie zdają egzaminu za 1 razem i termin jest już ustalany po 4 tygodniach monitorowania,(...) liczne przerwania uczestnictwa w projekcie, trudności w osiągnięciu ogólnej liczby uczestników projektu.*

(dowód: akta kontroli str. 76-77, 306-307, 480-482)

#### 1.4. Kwalifikowanie uczestników do uzyskania wsparcia z Projektu.

Rekrutacja uczestników do Projektu prowadzona była cyklicznie, do 31.12.2015 r., m.in. w oparciu o System Informatyczny Syriusz<sup>25</sup>, poprzez bezpośredni kontakt z Doradcą Klienta Urzędu, informacje o Projekcie dostępne na tablicach ogłoszeń, stronie internetowej Urzędu oraz w prasie lokalnej. W wyniku przeprowadzonej rekrutacji zakwalifikowano do udziału w Projekcie 387 uczestników. We wniosku o dofinansowanie założono udział 400 bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi). Ponadto założono, iż stażem zostanie objętych 90 osób, szkoleniami – 240 osób, jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej otrzyma, 50 osób a refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy przyznana zostanie 20 osobom.

*Dorota Tyszkiewicz-Janik – dyrektor Urzędu wyjaśniła, iż (...) Pomimo przeprowadzonej kampanii informacyjnej zauważono niewielkie zainteresowanie stażami, zarówno wśród pracodawców i bezrobotnych.(...) Wsparciem w ramach zadania szkolenia miało zostać objętych 240 osób (...) ostatecznie na szkolenia skierowano 325 osób. (...) W trakcie trwania projektu 2 osoby z przyczyn osobistych zrezygnowały z prowadzenia działalności gospodarczej (...). Ośmiu pracodawców zrezygnowało lub odstąpiło od podpisania umowy na refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy. (...).*

(dowód: akta kontroli str. 52-55, 130-143, 181-184, 191-192)

Z 387 osób zakwalifikowanych do udziału w Projekcie, 20 nie ukończyło w nim udziału. Dorota Tyszkiewicz-Janik – dyrektor Urzędu wyjaśniła, iż najczęstszymi przyczynami nieukończenia udziału w Projekcie były zwolnienia lekarskie, przerwanie udziału przez uczestnika, podjęcie zatrudnienia w trakcie uczestnictwa w Projekcie.

(dowód: akta kontroli str.176-184, 191-192)

Badanie dokumentacji 30 uczestników Projektu wykazało<sup>26</sup>, że Urząd posiadał dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników do projektu<sup>27</sup>. Na podstawie powyższych dokumentów, zgodnie z punktem 2 lit. b podrozdziału 8.2 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, Urząd uzyskał niezbędne dane o uczestnikach Projektu<sup>28</sup>.

Ponadto badanie dokumentacji 30 uczestników Projektu wykazało, że wszyscy uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, tj. były to osoby pozostające bez pracy w wieku powyżej 29 lat, zamieszkałe w powiecie miasta Szczecin, znajdujące się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy (osoby w wieku 50 lat i więcej, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne, osoby nisko wykwalifikowane), dla których określono 1 lub 2 profil pomocy<sup>29</sup>. Dokumenty

<sup>25</sup> Dedykowany system teleinformatyczny wspomagający w sposób kompleksowy realizację statutowych zadań powiatowych urzędów pracy.

<sup>26</sup> Wybranych w wyniku losowania przeprowadzonego na populacji 387 uczestników Projektu za pomocą Pomocnika Kontrolera metodą losowania systematycznego przy interwale 12,90.

<sup>27</sup> Tj. formularz zgłoszeniowy do projektu, oświadczenie uczestnika Projektu sporządzone na podstawie wzoru stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie projektu nr 6, oświadczenie w sprawie dostarczenia dokumentów potwierdzających sytuację na rynku pracy po zakończeniu uczestnictwa w Projekcie, kartę rejestracyjną bezrobotnego.

<sup>28</sup> Tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, zobowiązanie osoby fizycznej do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu Projektu.

<sup>29</sup> Zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, pierwszy profil obejmuje tzw. aktywnych bezrobotnych, drugi – wymagających wsparcia.

potwierdzające kwalifikowalność uczestników, tj. formularz zgłoszeniowy do projektu, oświadczenie uczestnika Projektu (sporządzone na podstawie wzoru stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie projektu nr 6), oświadczenie w sprawie dostarczenia dokumentów potwierdzających sytuację na rynku pracy po zakończeniu uczestnictwa w Projekcie - zostały złożone przed udzieleniem pierwszej finansowej formy wsparcia, co było zgodne z punktem 1 podrozdziału 3.2 Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020.

Analiza listy uczestników zakwalifikowanych do udziału w Projekcie wykazała, iż wszystkie wybrane do analizy osoby korzystające ze wsparcia w ramach Projektu, znajdowały się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w Projekcie.

(dowód: akta kontroli str. 144-147, 150-154, 196)

#### 1.5. Monitorowanie wskaźników Projektu.

Badanie dokumentacji 30 uczestników Projektu wykazało, że Urząd zgromadził wszystkie dane o uczestnikach Projektu niezbędne do monitorowania wskaźników oraz przeprowadzenia ewaluacji tj. m.in.: dane osobowe, płeć, wiek, wykształcenie, status na rynku pracy, dane kontaktowe, obszar wg stopnia urbanizacji, profil pomocy, a także status uczestnika w chwili przystąpienia do Projektu<sup>30</sup>. PUP pobierał zobowiązania od uczestników Projektu do przekazania informacji na temat ich sytuacji na rynku pracy po opuszczeniu Projektu, co było zgodne z zapisami podrozdziału 8.2, pkt 2 lit. b Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

Urząd posiadał dane dotyczące monitorowania sytuacji uczestników po opuszczeniu projektu. W systemie informatycznym SL2014 zamieszczono informację o sytuacji osoby w momencie zakończenia projektu.

Zgromadzone dane - zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych, podrozdział 3.4 pkt 5 - były kompletne dla wszystkich zmiennych odnoszących się do danych osobowych uczestników projektu<sup>31</sup>.

Dane uczestników zebrane przez Urząd w formie papierowej były zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. W systemie SL2014 zamieszczono również szczegółowe dane w zakresie wsparcia, tj. datę rozpoczęcia i zakończenia udziału w Projekcie, status na rynku pracy w chwili przystąpienia do Projektu, informację o sytuacji po zakończeniu wsparcia, rodzaj otrzymanego wsparcia.

(dowód: akta kontroli str.185-190)

#### 1.6. Finansowe rozliczenie Projektu.

Urząd złożył 2, zaakceptowane przez WUP, wnioski o płatność (za okres od 31.01.2015 r. do 31.12.2015 r. i za okres od 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r.) na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.834.585,07 zł<sup>32</sup>, co stanowiło 38,9% przyznanego dofinansowania. Niewydatkowane środki w wysokości 2.844.734,93 zł zostały zwrócone na rachunek bankowy Funduszu Pracy Urzędu.

(dowód: akta kontroli str. 97, 394-428, 433-452, 471 -473)

<sup>30</sup> Tj. przynależność do mniejszości narodowej lub etnicznej, migrantów, obce pochodzenie, bezdomność, wykluczenie mieszkaniowe, niepełnosprawność, sytuacja gospodarstwa domowego uczestnika, niekorzystna sytuacja społeczna.

<sup>31</sup> Wskazano imię i nazwisko, numer pesel, płeć, wiek, wykształcenie, status na rynku pracy, dane kontaktowe, obszar wg stopnia urbanizacji, profil pomocy, a także status uczestnika w chwili przystąpienia do Projektu.

<sup>32</sup> Z tego 1.559.397,31 zł stanowiło środki wspólnotowe, a 275.187,76 zł – środki krajowe.



Badanie dokumentacji 30 wydatków poniesionych w ramach Projektu<sup>33</sup> i ujętych we wnioskach o płatność wykazało, iż Urząd posiadał oryginalne dokumenty finansowo-księgowe potwierdzające poniesione wydatki. Dokumenty opisano poprzez wskazanie numeru i daty umowy o dofinansowanie, informacji o współfinansowaniu Projektu przez Europejskiego Funduszu Społecznego<sup>34</sup>, nazwy projektu, programu oraz działania, nazwy i numeru zadania, rodzaju wydatków oraz kwot dofinansowania. Dokument został opisany i zakwalifikowany w zakresie klasyfikacji budżetowej, sprawdzony pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty. Ponadto dokument został sprawdzony pod względem merytorycznym, a wydatek zatwierdzony jako zgodny z planem, legalny, celowy, oszczędny. Wskazano również, że ceny były zgodne z obowiązującymi przepisami. Wydatek został ujęty w ewidencji do właściwego miesiąca. PUP posiadał dowody zapłaty oraz potwierdzenia dostarczonych usług, a dane wykazane we wnioskach o płatność były zgodne z dokumentami księgowymi. Wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, nie zostały zawyżone.

Analizowane wydatki były uwzględnione w budżecie Projektu, poniesione w okresie kwalifikacji i były niezbędne do osiągnięcia celów Projektu. Ponadto wydatki nie znajdowały się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w podrozdziale 6.3 pkt 1 i 3 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

Z wybranych do badania wydatków, 14 poniesiono w związku z realizacją szkoleń, w tym 5 zostało poniesionych w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>35</sup>. W przypadku 9 - przeprowadzono rozeznanie rynku m.in. poprzez wysłanie do 3 instytucji szkoleniowych zaproszenia do złożenia oferty.

(dowód: akta kontroli str. 326-334, 394-428, 433-452)

Urząd prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową wydatków ponoszonych w ramach Projektu<sup>36</sup>, co było zgodne z § 7 umowy o dofinansowanie Projektu. Ponadto wydatki były ponoszone z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie o dofinansowanie Projektu. Od 01.01.2015 r. do 31.03.2016 r. Urząd realizował 3 inne projekty finansowane z RPO WZ i Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój<sup>37</sup>, dla których złożył 4 wnioski o płatność. W ramach Projektu nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków, co było zgodne z pkt 6.7 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. W projekcie nie zaplanowano i nie rozliczono wydatków na koszty pośrednie, zakup środków trwałych, wynagrodzenia dla osób wykonujących zadania w ramach Projektu.

(dowód: akta kontroli str. 262-263, 324-325, 353-354, 378-390)

#### 1.7. Udzielanie zamówień publicznych w ramach Projektu.

Urząd, w ramach realizacji Projektu, przeprowadził 6 postępowań o udzielenie zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego. Przedmiotem zamówień wszystkich postępowań była organizacja i przeprowadzenie usług szkoleniowych pn.: „Krok do biznesu”, „Budowa i eksploatacja urządzeń instalacji i sieci elektroenergetycznych do 1 kV wraz z egzaminem kwalifikacyjnym”,

<sup>33</sup> Wybranych w wyniku doboru metodą losową na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 248.226,20 zł.

<sup>34</sup> Dalej: „EFS”.

<sup>35</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 2164, ze zm.; dalej: „ustawa pzp”.

<sup>36</sup> Projektowi został przypisany odrębny, trzycyfrowy kod „019”, który stanowił drugi człon numeru konta księgowego.

<sup>37</sup> W ramach POWER – Projekty „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie Miasto Szczecin (I) oraz „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie Miasto Szczecin (II), w ramach RPO WZP – Projekt „Aktywizacja osób pozostających bez pracy w wieku powyżej 29 roku życia znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie miasto Szczecin II”.

„Kierowca wózków jezdniowych z napędem silnikowym w transporcie wewnątrzzakładowym z bezpieczną wymianą butli LPG z egzaminem UDT”, „Sprzedawca z obsługą kasy fiskalnej i terminala płatniczego”, „Europejski Certyfikat Umiejętności Komputerowych” oraz „Kadry i płace”. Łączna szacunkowa wartość przeprowadzonych postępowań w ramach Projektu wynosiła 166.401,50 zł<sup>38</sup>, co stanowiło równowartość 39.385,91 euro.

(dowód: akta kontroli str. 197-198)

Szczegółowym badaniem, w zakresie prawidłowości przeprowadzenia i udzielenia zamówienia, objęto jedno zamówienie o najwyższej wartości, tj. postępowanie na przeprowadzenie usługi szkoleniowej dla osób bezrobotnych pn. „Budowa i eksploatacja urządzeń instalacji i sieci elektroenergetycznych do 1 kV wraz z egzaminem kwalifikacyjnym”. Szacunkowa wartość udzielanego zamówienia wynosiła 40.333,20 zł, co stanowiło równowartość 9.546,55 euro.<sup>39</sup>

W wyniku badania ustalono, że wydatki ponoszone na realizację szkolenia dokonywane były z zastosowaniem ustawy pzp. Do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia 20.10.2015 r. powołano komisję przetargową, składającą się z 4 osób (art. 19 ust. 2 ustawy pzp). Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy pzp), przy zachowaniu wymogu określonego w art. 7 ustawy pzp, tj. zasady uczciwej konkurencji. Do wyników przeprowadzonych przez PUP czynności wykonawcy nie wnosili żadnych zastrzeżeń. W sposób prawidłowy ustalono wartość zamówienia oraz dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty. W wyniku analizy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń przepisów ustawy pzp, mających wpływ na jego wynik.

Zamówienia udzielono po prawidłowo przeprowadzonym postępowaniu, w wyniku którego 30.11.2015 r. zawarto umowę z wykonawcą. Maksymalną wartość umowy określono na kwotę 42.400 zł. W wyniku realizacji umowy Urząd w sposób przejrzysty dokonał wydatku w łącznej kwocie 37.285 zł (w tym wydatki kwalifikowalne w ramach Projektu 33.745 zł).

(dowód: akta kontroli str. 179-198, 200-260)

1.8. Rozliczanie wydatków na wynagrodzenia dla osób wykonujących zadania w ramach Projektu.

Urząd nie rozliczał wydatków, o których mowa w podrozdziale 6.16 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. Zadania związane z realizacją Projektu realizowali pracownicy PUP w ramach przypisanych im obowiązków służbowych.

(dowód: akta kontroli str. 308)

Dorota Tyszkiewicz-Janik – dyrektor Urzędu wyjaśniła, iż (...) *na początku realizacji Projektu pojawiły się duże wątpliwości co do rozliczeń wynagrodzenia dla nowozatrudnionego pracownika oraz sposobu jego zatrudnienia. Ponadto okres realizacji Projektu (niecałe 6 miesięcy) nie był wystarczający, aby przygotować nową osobę do obsługi realizacji Projektu. Stąd moja decyzja o realizacji Projektu przez osoby już zatrudnione w Urzędzie, w ramach ich zadań służbowych zgodnie z zakresem czynności, tzn. pracownicy merytoryczni zajmujący się np. organizacją szkoleń zajmują się zarówno szkoleniami finansowanymi z Funduszu Pracy jak też współfinansowanymi ze środków Unii Europejskiej (UE) w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS)(...).*

(dowód: akta kontroli str. 311, 312)

<sup>38</sup> Wartość części zamówień udzielanych w ramach Projektu.

<sup>39</sup> Zamówienie udzielane w częściach. Łączna szacunkowa wartość zamówienia tego samego rodzaju wynosiła 248.797,90 zł, co stanowiło równowartość 58.888,47 euro.

### 1.9. Archiwizowanie dokumentów dotyczących realizacji Projektu.

Urząd – w myśl § 16 umowy o dofinansowanie Projektu – posiadał odpowiednie zaplecze techniczne i uregulowania organizacyjne pozwalające przechowywać dokumentację kontrolowanego Projektu przez wymagany okres w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Poszczególne obszary Projektu były udokumentowane w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

Każdy rodzaj dokumentacji, w tym dowody finansowo-księgowo, znajdował się w osobnych segregatorach oznaczonych krótkim opisem zawartości, ze wskazaniem Projektu oraz oznaczonych znakiem UE wraz ze słownym odniesieniem do UE i do EFS oraz znakiem Fundusze Europejskie (wraz z nazwą programu operacyjnego). Dokumenty ułożone były chronologicznie pod względem daty ich wytworzenia i pogrupowane wg treści merytorycznej. Segregatory z dokumentacją Projektu przechowywane były w szafach biurowych zamykanych na klucz w pomieszczeniach Urzędu zgodnie z Polityką bezpieczeństwa<sup>40</sup>.

Dane elektroniczne dotyczące Projektu zawarte były w systemie SL2014 oraz w systemie Syriusz, do których system ochrony został zdefiniowany w Polityce bezpieczeństwa. Uprawnienia do przetwarzania danych w tych systemach nadawane były na podstawie pisemnych pełnomocnictw, bezpieczny dostęp do systemu realizowany był poprzez konta w systemie E-PUAP lub konta z podpisem certyfikowanym<sup>41</sup>. Pomieszczenia biurowe zamykane były na klucze, które wydawane były na portierni za potwierdzeniem ich odbioru.

(dowód: akta kontroli str. 308, 313, 314)

### 1.10. Realizacja działań promocyjno-informacyjnych w Projekcie.

Urząd, zgodnie z § 21 umowy o dofinansowanie Projektu, realizował działania informacyjno-promocyjne w formie:

- plakatów<sup>42</sup> i ulotek zawierających: informacje o otrzymaniu wsparcia z UE; znak FE: znak UE z nazwą EFS; godło promocyjne województwa zachodniopomorskiego,
- wysyłanych Newsletterów oraz ogłoszeń prasowych<sup>43</sup>,
- rol-up'ów wystawianych w ogólnodostępnych pomieszczeniach Urzędu,
- cyklicznych spotkań z pracodawcami zrzeszonymi w Północnej Izbie Gospodarczej.

Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa Projektu oraz inne materiały informacyjne były oznakowane znakiem UE wraz ze słownym odniesieniem do UE i do EFS oraz znakiem FE wraz z nazwą programu operacyjnego.

(dowód: akta kontroli str. 309, 315, 316, 317, 318)

### 1.11. Wpływ formy wsparcia w ramach Projektu na zmianę statusu uczestnika Projektu na rynku pracy.

W wyniku badania efektów form wsparcia uczestników Projektu, w kontekście zmiany ich statusu na rynku pracy po upływie 7 miesięcy od zakończenia projektu<sup>44</sup> – przeprowadzonego w oparciu o informacje telefoniczne 30 uczestników wybranych losowo<sup>45</sup> – ustalono, że:

<sup>40</sup> Wprowadzoną w życie zarządzeniem nr 8/2014 Dyrektora PUP z 14 lutego 2014 r. w sprawie ustalenia „Polityki Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych w PUP w Szczecinie.”

<sup>41</sup> z wykorzystaniem kart kodowych.

<sup>42</sup> Formatu A3.

<sup>43</sup> I tak: Kurier Szczeciński z 28 września i z 15 października 2015 r. – po 2 ogłoszenia o naborze wniosków na organizację 3-miesięcznych staży zawodowych; GazetaPraca.pl z 5 i z 12.10.2015 r. – ogłoszenie o naborze wniosków na organizację 3-miesięcznych staży zawodowych; metrocaffe.pl z 28 września i z 12 października 2015 r. – po 2 ogłoszenia o naborze wniosków na organizację 3-miesięcznych staży zawodowych.

<sup>44</sup> Tutaj w III dekadzie listopada 2016 r.

- a) 13 (tj. 43,3%) nadal pozostawało bezrobotnymi, w tym 6 z nich nie było zarejestrowanych w PUP,
- b) 11 (tj. 36,7%) było zatrudnionych, z tego:
  - 10 w pełnym wymiarze czasu pracy, z tego: 6 na podstawie umowy o pracę zawartą na czas nieokreślony; 4 – na podstawie umowy na czas określony,
  - 1 na podstawie umowy zlecenia,
- c) 6 (tj. 20%) prowadziło własną działalność gospodarczą.

Na pytanie w jakim stopniu udział w Projekcie przyczynił się do znalezienia przez jego uczestników pracy albo rozpoczęcia działalności gospodarczej – 12 (w tym 5 mężczyzn i kobieta w wieku 50+), odpowiedziało, że „w ogóle się nie przyczynił”<sup>46</sup>, a 5, że „bardzo się przyczynił”. Dwóch respondentów wpływ ten oceniło na 9, w skali 10 punktowej, 6 respondentów na 8 pkt, 2 – na 7 pkt.

(dowód: akta kontroli str. 309, 310, 319 - 323)

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.

#### IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>47</sup> kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Szczecinie.

Szczecin, dnia 16 grudnia 2016 r.

Kontrolerzy  
Ewelina Czerepska  
Starszy inspektor kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Szczecinie  
Dyrektor

.....

.....

Tomasz Wołos  
Specjalista kontroli państwowej

.....

<sup>45</sup> Wybranych w wyniku losowania przeprowadzonego na populacji 387 uczestników tego Projektu za pomocą Pomocnika Kontrolera metodą losowania systematycznego przy interwale 12,90.

<sup>46</sup> Osoby bezrobotne.

<sup>47</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 1096 oraz z 2016 r. poz. 677