



WOJEWODA ŚLĄSKI

28943 DOK

~~ZD i DOK~~ 21.11.18r.

214 / ~~KFS~~ DFK

Katowice, 15 listopada 2019 r.

PSIIIa.862.1.25.2019

q'

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI

w KATOWICACH

ul. Jagiellońska 25

40 – 032 Katowice

## I Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli.

Zakres kontroli:

Kontrola w zakresie sprawdzenia prawidłowości wykorzystania środków z Funduszu Pracy na realizację Krajowego Funduszu Szkoleniowego zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2019 r., poz. 1482 z późn. zm.) oraz obowiązującymi aktami wykonawczymi.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

Na podstawie art. 10 ust. 1 w związku z art. 112 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2019 r., poz. 1482 z późn. zm.).

Jednostka kontrolowana: Powiatowy Urząd Pracy w Chorzowie,  
41 – 500 Chorzów, ul. Opolska 19.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Jerzy Kędziora – Dyrektor PUP w Chorzowie.

Okres objęty kontrolą:

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Zespół kontrolerów nr upoważnienia:

Elżbieta Trapp – starszy inspektor wojewódzki – kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia do kontroli znak: Nr PSIIIa.0030.52.2019 z dnia 05.09.2019 r.

Ewelina Załęska – starszy inspektor wojewódzki – kontrolujący, na podstawie upoważnienia do kontroli znak: Nr PSIIIa.0030.53.2019 z dnia 05.09.2019 r.

Termin kontroli:

w dniach od 09 do 13 września 2019 r.

## II Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności.

Ocena ogólna:

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam **pozytywnie gdyż wszystkie istotne aspekty kontrolowanej działalności były prowadzone prawidłowo.**

Powyższą ocenę ogólną uzasadnia przedstawiona w dalszej części niniejszego Wystąpienia ocena szczegółowa.

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:

Dział Instrumentów Rynku Pracy i Szkoleń,  
Referat ds. Finansowo-Księgowych.

Ustalenia stanowiące podstawę do oceny:

W badanym okresie tj. w 2018 r. w Powiatowym Urzędzie Pracy w Chorzowie obowiązywał Regulamin Organizacyjny zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Chorzów, wprowadzony Zarządzeniem nr 02/2010 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Chorzowie z dnia 13.01.2010 r.

Zadania w zakresie obsługi Krajowego Funduszu Szkoleniowego, objęte kontrolą, realizowane były w Centrum Aktywizacji Zawodowej w Dziale Instrumentów Rynku Pracy i Szkoleń, którego kierownikiem jest Pani Barbara Nawojcka. Realizacją zadań podlegających kontroli zajmowały się:

- Pani Małgorzata Tkaczyk- specjalista ds. rozwoju zawodowego, która pełni funkcję doradcy klienta,
- Pani Ewa Porwolik- specjalista ds. rozwoju zawodowego, która pełni funkcję doradcy klienta.

Strona finansowa zadań związanych z KFS realizowana była w Referacie ds. Finansowo-Księgowych, którego działalnością kieruje Pani Iwona Błaszczuk – Główna Księgowa. Realizacją zadań objętych kontrolą zajmowała się Pani Dominika Głowacka- starszy inspektor.

Środki Funduszu Pracy na finansowanie zadań związanych z realizacją KFS w planie finansowym wyniosły **293.600,00 zł:**

- limit podstawowy - 269.800,00 zł  
(decyzja DF.I.4021.28.6.2017.DF),
- rezerwa KFS - 23.800,00 zł  
(decyzja DF.I.4021.28.1.2018.AK).

Z informacji Głównej Księgowej Pani Iwony Błaszczuk wynika, że PUP w Chorzowie w 2018 r. wykorzystał w całości przeznaczone środki na realizację KFS.

Na promocję Krajowego Funduszu Szkoleniowego w PUP w Chorzowie przeznaczono kwotę **2.920,64 zł.**

Powyższą ocenę uzasadniają poniższe ustalenia, poczynione w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej stosowania instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne czyli Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

### III Oceny częściowe skontrolowanej działalności do badanego obszaru ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte.

#### A. Obszar kontroli:

Realizacja zadań związanych z wykorzystaniem środków z Funduszu Pracy na realizację KFS w 2018 r. jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne.

Ocena częściowa do danego obszaru:

Wykonanie zadań w kontrolowanym obszarze oceniam **pozytywnie**.

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:

Dział Instrumentów Rynku Pracy i Szkoleń,  
Referat ds. Finansowo-Księgowych.

Ustalenia stanowiące podstawę do oceny:

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Chorzowie rozpatrywanie wniosków o sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy oraz podpisywanie umów odbywało się na podstawie obowiązujących przepisów tj. Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (Dz. U. z 2018 r., poz. 117).

Ponadto PUP w Chorzowie wprowadził dodatkowe uregulowania, które zostały zawarte w Zarządzeniu nr 2/2017 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Chorzowie z dnia 01.02.2017 r., gdzie wprowadzono Regulamin finansowania przez Powiatowy Urząd Pracy w Chorzowie, kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego. W Regulaminie określono m.in. uprawnionych do składania wniosku, niezbędne dokumenty uzyskiwane podczas realizacji zadania, formę załatwienia sprawy, termin załatwienia sprawy.

Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Chorzowie powołał Zarządzeniem nr 2a/2017 z dnia 01.02.2017 r. Komisję ds. opiniowania wniosków dotyczących sfinansowania z Krajowego Funduszu Szkoleniowego kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy. Komisja jest organem opiniodawczym Dyrektora Urzędu. W skład Komisji wchodzi:

- Kierownik Działu Instrumentów Rynku Pracy i Szkoleń lub jego Zastępca,
- Główny Księgowy lub wyznaczony przez niego pracownik DFK,
- Pracownik Zespołu ds. Szkoleń wyznaczony przez Kierownika Działu,

- Pracownik Działu Rozwoju Zasobów Ludzkich wyznaczony przez Kierownika Działu.

W ramach limitu podstawowego w 2018 r. przeprowadzono dwa nabory wniosków:

I. w dniach od 29.01.2018 r. do 02.02.2018 r.

II. nabór uzupełniający w dniach od 16.04.2018 r. do 18.04.2018 r.

W I naborze złożono 24 wnioski. 12 wniosków rozpatrzono pozytywnie, 10 wniosków pozostawiono bez rozpatrzenia, 2 pracodawców zrezygnowało z dofinansowania (jeden z powodu zamknięcia działalności gospodarczej, w przypadku drugiego pracodawcy nie podano powodów rezygnacji z dofinansowania).

W II naborze wniosków złożono 13 wniosków. 8 wniosków rozpatrzono pozytywnie, 5 wniosków pozostawiono bez rozpatrzenia.

Z limitu podstawowego KFS zawarto 17 umów i 3 porozumienia z jednostkami organizacyjnymi powiatu Chorzów.

W ramach rezerwy KFS przeprowadzono dwa nabory wniosków:

I. w dniach od 24.09.2018 r. do 25.09.2018 r.

II. nabór uzupełniający w dniu 22.10.2018 r.

W I naborze z rezerwy KFS złożono 8 wniosków. 4 wnioski rozpatrzono pozytywnie, 3 wnioski pozostawiono bez rozpatrzenia, 1 pracodawca zrezygnował z dofinansowania z uwagi na fakt, iż w roku 2018 w terminie późniejszym niż wskazano we wniosku nie było możliwości realizacji wskazanych szkoleń.

W II naborze uzupełniającym z rezerwy KFS złożono 2 wnioski, które rozpatrzono pozytywnie.

W ramach środków z rezerwy KFS zawarto 6 umów.

W 2018 r. w ramach zawartych umów z KFS przeszkolono 7 pracodawców i 202 pracowników. Dofinansowanie dotyczyło przede wszystkim szkoleń, tylko w jednym przypadku sfinansowano koszty studiów podyplomowych. Najczęstszymi kierunkami szkoleń były szkolenia z obszaru księgowości, informatyki, kosmetyki, operatorów maszyn i urządzeń.

Jeden pracodawca nie wykorzystał w całości przyznanej kwoty dofinansowania z powodu braku możliwości zorganizowania szkolenia w roku 2018 (kwota dofinansowania została zwrócona do PUP).

Informacje o poszczególnych naborach zamieszczane były na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu oraz na stronie internetowej PUP, zgodnie z § 2 pkt 1 Rozporządzenia w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Komunikat o naborze środków określał m.in.: termin przyjmowania wniosków, informacje o limicie środków, wskazanie priorytetów, regulamin finansowania, kryteria oceny wniosków, barometr zawodów.

Złożone wnioski podlegały ocenie formalnej i merytorycznej przez pracownika merytorycznego, osobę sprawdzającą oraz Kierownika Działu.

Składając wniosek o dofinansowanie z KFS pracodawca biorąc pod uwagę drugi priorytet musiał wskazać, że forma kształcenia ustawicznego dotyczy zawodu deficytowego na terenie miasta Chorzów bądź województwa śląskiego.

Pracodawca, który złożył wniosek informowany był pisemnie o decyzji dotyczącej dofinansowania kosztów kształcenia ustawicznego pracodawców i pracowników.

Badaniem kontrolnym objęto 4 wnioski o sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy pozostawione bez rozpatrzenia. Wniosek pozostawał bez rozpatrzenia, w przypadku:

- 1) niepoprawienia wniosku we wskazanym terminie,
- 2) niedołączeniu wymaganych załączników,
- 3) braku podpisu przez osobę umocowaną do reprezentowania pracodawcy.

W przypadku gdy wniosek był formalnie poprawny lecz wymagał uzupełnienia o dodatkowe dokumenty lub informacje, wysyłano do pracodawcy pismo dot. uzupełnienia wniosku, ze wskazaniem terminu uzupełnienia (nie krótszym niż 7 dni i nie dłuższym niż 14 dni).

Wniosek pozostawał rozpatrzony negatywnie m.in. jeżeli został złożony po terminie naboru, pracodawca nie miał siedziby na terenie m. Chorzów, jeśli nie uwzględnił priorytetów wydatkowania środków KFS, jeśli wynikało to z zapisów określonych w Regulaminie finansowania wprowadzonego przez Powiatowy Urząd Pracy w Chorzowie, kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Sprawdzono 4 wnioski o sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy rozpatrzone negatywnie. Jeden wniosek został złożony po terminie naboru, a pozostałe trzy dot. rezygnacji ze strony pracodawcy. O negatywnym rozpatrzeniu wniosku wraz z uzasadnieniem pracodawca był informowany pisemnie.

Badaniem kontrolnym objęto 10 wybranych umów o dofinansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy z KFS.

Urząd udostępnił na stronie internetowej druk wniosku o dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, zawierający dane wskazane w § 5 ust. 1 ww. rozporządzenia wraz z załącznikami.

Ustalono, że wnioski o sfinansowanie ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców zostały złożone przez pracodawców w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 25 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Wnioski poprawne formalnie i merytorycznie podlegały ocenie przez Komisję ds. opiniowania wniosków, która zbierała się na posiedzeniach w miarę potrzeby. Komisja oceniała wniosek wg. określonych kryteriów:

- 1) kompletności złożonego wniosku ( na dzień złożenia wniosku),
- 2) korzystanie przez pracodawcę ze środków KFS w latach ubiegłych,

- 3) zgodność kompetencji nabywanych przez uczestników kształcenia ustawicznego z potrzebami lokalnego lub regionalnego rynku pracy,
- 4) koszt formy kształcenia ustawicznego w porównaniu z cenami dostępnymi na rynku,
- 5) posiadanie przez realizatora usług kształcenia ustawicznego certyfikatu jakości oferowanych usług,
- 6) w przypadku szkoleń posiadanie aktualnego wpisu do Rejestru Instytucji Szkoleniowych,
- 7) zatrudnienia pracowników na terenie miasta Chorzów.

Każde kryterium miało określoną wagę punktów. Po podsumowaniu wniosków otrzymywał punktację całkowitą. Maksymalną liczbę punktów jaką mógł otrzymać wniosek to 12. Sposób rozpatrzenia wniosku podlegał jednocześnie uzasadnieniu przez pracownika merytorycznego, odpowiedzialnego za realizację wniosku. Kolejnym krokiem było przekazanie ocenionego wniosku wraz z opinią Komisji do zaopiniowania Głównemu Księgowemu, Zastępcy Dyrektora Urzędu i Dyrektorowi Urzędu. Ostateczna decyzja o sposobie rozpatrzenia wniosku podejmowana była przez Dyrektora Urzędu. Wybór wniosków zakwalifikowanych do realizacji był dokonywany wg. uzyskanej punktacji do wysokości posiadanego limitu środków. W 2018 roku przyznane PUP w Chorzowie środki z KFS pozwoliły na udzielenie wsparcia wszystkim pracodawcom, których wnioski zostały rozpatrzone pozytywnie.

Przed podjęciem decyzji o rozpatrzeniu wniosku PUP dopuszczał negocjacje treści wniosku dot. ustalenia ceny rynkowej kształcenia ustawicznego, liczby osób objętych kształceniem, realizatora usługi, programu kształcenia ustawicznego z uwzględnieniem zasady zapewnienia najwyższej jakości usługi oraz zachowania racjonalnego wydatkowania środków publicznych. Pracownik merytoryczny weryfikował przedstawione oferty szkoleń np. poprzez wyszukiwanie danych informacji na stronach internetowych. W 2018 roku przeprowadzono jedną negocjację z pracodawcą.

Po dostarczeniu stosownych dokumentów tj. aktualnych harmonogramów szkoleń zawierano z pracodawcą umowę o sfinansowanie z KFS kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców. Zapisy umów o finansowanie były zgodne z przepisami § 7 ww. rozporządzenia.

Integralną część umowy stanowiły:

- wniosek o dofinansowanie kształcenia ustawicznego wraz z załącznikami,
- wzór przekazywanych przez pracodawcę informacji do celów statystycznych.

Zawierając umowę, pracownik merytoryczny angażował przyznaną kwotę poprzez tzw. Arkusz oceny, który przekazywany był do Działu DFK.

W umowie znajdował się zapis, że środki finansowe powinny być przekazane na konto pracodawcy do 30 dni po podpisaniu umowy. Podstawą wypłaty środków było polecenie przelewu przygotowane przez pracownika merytorycznego i przekazane do Działu DFK po podpisaniu przez Głównego Księgowego, a następnie przez Dyrektora/ Z-cę Dyrektora PUP.

W przypadku zgłoszenia przez pracodawcę zmian we wniosku w trakcie realizacji umowy, przekazywano tą informację do zaopiniowania Dyrektorowi PUP. W przypadku zgody na proponowane zmiany, sporządzano aneks do umowy (dotyczących np. zmiany liczby uczestników szkolenia, kwoty wsparcia, nr konta bankowego pracodawcy czy też danych pracodawcy) lub odpowiednie pismo z informacją o niewyrażeniu zgody na zmiany.

W terminie 14 dni po zakończeniu ostatniej z wskazanych we wniosku form kształcenia, pracodawcy zobowiązani byli do udokumentowania działań zrealizowanych w ramach przyznanego dofinansowania poprzez dostarczenie do PUP kopii dokumentów z oryginałem do wglądu. Pracodawcy przedstawiali zaświadczenia, certyfikaty, faktury, dowód zapłaty oraz dane statystyczne.

Po ostatecznym rozliczeniu pracodawca otrzymywał pismo z informacją o rozliczeniu zakończeniu umowy.

Realizacja wszystkich umów KFS podlegała stałemu monitorowaniu przez pracowników merytorycznych. Monitoring przeprowadzony był poprzez kontakt telefoniczny i mailowy z pracodawcami, korespondencję pisemną, sporządzanie notatek służbowych na okoliczność przedstawionych dokumentów, sporządzanie aneksów, jak również przeprowadzanych kontroli u pracodawców.

W roku 2018 przeprowadzono 5 kontroli u pracodawcy w zakresie przestrzegania postanowień umowy, wydatkowania środków KFS zgodnie z przeznaczeniem. Przeprowadzona kontrola udokumentowana była protokołem podpisywanym przez pracownika merytorycznego i pracodawcę.

Sprawdzono 5 protokołów z kontroli przeprowadzonych u pracodawców przez pracowników PUP.

W trakcie czynności kontrolnych PUP sprawdzał w szczególności:

- zgodność form kształcenia ustawicznego z wnioskiem i umową,
- zgodność skierowania środków KFS na finansowanie działań określonych we wniosku i umowie,
- zachowanie terminów kształcenia ustawicznego,
- zgodność cen z wnioskiem i umową,
- zgodność dokumentacji z wymogami umowy i przepisami prawa,
- terminowość przekazywania urzędowi informacji i dokumentów wynikających z umowy.

#### **IV Uwagi i zalecenia pokontrolne.**

Nie dotyczy.

#### **V Pouczenie.**

Nie dotyczy.

Otrzymują do wiadomości:

1. Adresat.
2. Wydział kontroli - w miejscu.
3. Aa.

**Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO**

  
 Marcin Chruszcz  
 Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej

.....  
 Podpis kierownika jednostki kontrolującej