



WOJEWODA ŚLĄSKI

Powiatowy Urząd Pracy  
w ŻORACH  
W P Ł Y N Ę Ł O

2021-10-12

Lp. 4661 Zm. ....

Katowice, 7 października 2021 r.

PSIIIa.862.1.3.2021

## 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 2021 r., poz. 1100) 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 2021 r., poz. 1100).

**Jednostka kontrolowana:** Powiatowy Urząd Pracy w Żorach,  
44 – 240 Żory, ul. Osińska 48.

**Kierownik jednostki kontrolowanej:**

Pani Irena Ficek – Dyrektor PUP w Żorach.

**Okres objęty kontrolą:** od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

**Zespół kontrolerów nr upoważnienia:**

Ewelina Załęska – starszy inspektor wojewódzki – kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia do kontroli znak: Nr PSIIIa.0030.5.2021 z dnia 09.06.2021 r.

Elżbieta Trapp – starszy inspektor wojewódzki – kontrolujący, na podstawie upoważnienia do kontroli znak: Nr PSIIIa.0030.6.2021 z dnia 09.06.2021 r.

**Termin kontroli:** w dniach od 14 do 18 czerwca 2021 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:

Samodzielne stanowisko- specjalista ds. rozwoju zawodowego, Referat ds. Finansowo-Księgowych.

Ustalenia stanowiące podstawę do oceny:

Powiatowy Urząd Pracy w Żorach w 2020 r. działał w oparciu o Regulamin Organizacyjny wprowadzany Zarządzeniem Prezydenta Miasta Żory OR.0050.2223.2019 z dnia 16 grudnia 2019 r.

Kompleksową obsługą Krajowego Funduszu Szkoleniowego w badanym okresie zajmowała się Pani Małgorzata Matynia-Joško, która zatrudniona jest na samodzielnym stanowisku - specjalisty ds. rozwoju zawodowego, które podlega Z-cy Dyrektora Pani Małgorzacie Celebańskiej.

Zadania związane ze stroną finansową KFS realizowano w Referacie ds. Finansowo – Księgowych. Osobą odpowiedzialną za księgowanie i wydatkowanie kwot była Pani Żaneta Stec, zatrudniona na stanowisku księgowej. Kierownikiem ww. Referatu była Pani Elżbieta Marcisz, zatrudniona na stanowisku Głównej Księgowej.

Środki Funduszu Pracy na finansowanie zadań związanych z realizacją KFS w planie finansowym na 2020 r. wyniosły **200.000,00 zł** (Decyzja nr DF.I.4021.28.6.2019.MP limit podstawowy). Powiatowy Urząd Pracy w Żorach nie pozyskiwał kwoty w ramach Rezerwy Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Na formy kształcenia ustawicznego wydatkowano kwotę **188.157,80 zł**. Wpływ środków do PUP w Żorach na realizację KFS był taki sam jak wykonanie.

Ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego przeznaczono na promocję kwotę **4.674,00**

## III Oceny cząstkowe 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 2020 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:

Samodzielne stanowisko- specjalista ds. rozwoju zawodowego,  
Referat ds. Finansowo-Księgowych.

Ustalenia stanowiące  
podstawę do oceny:

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Żorach rozpatrywanie wniosków o sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców z Krajowego Funduszu Szkoleniowego 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 wprowadził dodatkowe uregulowania, które zostały zawarte w Zasadach przyznawania środków na kształcenie w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego obowiązujące w 2020 r. zaopiniowane 13 grudnia 2019 r. przez Powiatową Radę Rynku Pracy w Żorach.

Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach powołał Zespół ds. opiniowania wniosków o finansowanie działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego – Zarządzenie nr 18/2014 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach z dnia 24.09.2014 r.

PUP udostępnił w siedzibie urzędu i na stronie internetowej druk wniosku o sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, zawierający dane wskazane w § 5 ust. 1 ww. Rozporządzenia wraz z załącznikami, zasadami przyznawania środków, kartą oceny wniosku.

PUP w Żorach po otrzymaniu informacji o limicie środków, 17 stycznia 2020 r. ogłosił nabór wniosków o przyznanie środków z KFS w terminie od 6 lutego do 7 lutego 2020 r. Informację zamieszczono na stronie internetowej PUP oraz na tablicy ogłoszeń PUP, gdzie wskazano m.in.: termin przyjmowania wniosków, informacje o limicie środków, kryteria stosowane przy rozpatrywaniu wniosków, wskazane priorytety.

W 2020 r. do PUP w Żorach wpłynęło 28 wniosków o dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców. 20 wniosków rozpatrzono pozytywnie, 7 rozpatrzono negatywnie (najczęstszą przyczyną negatywnego rozpatrzenia wniosku było: wydatki nie wpisywały się w obowiązujące priorytety KFS). Część wniosków pracodawców w związku z tym, że dotyczyły np. kilku kursów lub większej liczby osób, została rozpatrzona częściowo pozytywnie, a częściowo negatywnie. 1 wniosek pozostał bez rozpatrzenia (brak wymaganego załącznika zgodnie z ww. Rozporządzeniem).

Zespół ds. opiniowania wniosków oceniał złożone wnioski pod względem formalnym ( m. in. czy jest podpisany przez osobę uprawnioną, czy zawiera wymagane załączniki zgodnie z ww. Rozporządzeniem) i merytorycznym. PUP w Żorach wprowadził na potrzeby oceny wniosków dodatkowy dokument wewnętrzny tj. Kartę oceny wniosków o finansowanie kształcenia ustawicznego z KFS.

Przy rozpatrywaniu wniosku o dofinansowanie ze środków KFS uwzględniano:

- 1) zgodność dofinansowanych działań z ustalonymi priorytetami wydatkowania KFS na dany rok;
- 2) zgodność kompetencji nabywanych przez uczestników kształcenia ustawicznego z potrzebami lokalnego lub regionalnego rynku pracy;
- 3) koszty usługi kształcenia ustawicznego wskazanej do sfinansowania ze środków KFS w porównaniu z kosztami podobnych usług dostępnych na rynku;
- 4) posiadane przez realizatora usługi kształcenia ustawicznego finansowanej ze środków KFS certyfikatów jakości oferowanych usług kształcenia ustawicznego;
- 5) w przypadku kursów posiadanie przez realizatora usługi kształcenia ustawicznego dokumentu, na podstawie którego prowadzi on pozaszkolne formy kształcenia ustawicznego;
- 6) plany dotyczące dalszego zatrudnienia osób, które zostaną objęte kształceniem ustawicznym finansowanym ze środków KFS;
- 7) możliwość sfinansowania ze środków KFS działań określonych we wniosku, z uwzględnieniem limitów, o których mowa w art. 109 ust. 2k i 2m ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Dodatkowe Zasady przyznawania środków na kształcenie w ramach KFS obowiązujące w 2020 roku przyjęte przez Powiatową Radę Rynku Pracy w Żorach wskazywały:

- 1) informację co w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego nie będzie finansowane;

- 2) w przypadku kolejnych naborów, w pierwszej kolejności będą przyznawane środki z KFS firmom, które nie korzystały z ww. środków w 2020 roku;
- 3) PUP będzie rozpatrywać tylko wnioski pracodawców, w których wskazane osoby do objęcia kształceniem ustawicznym pracują u pracodawcy w ramach umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ etatu;
- 4) w 2020 roku w ramach KFS istnieje możliwość sfinansowania: szkoleń/kursów, egzaminów i studiów podyplomowych;
- 5) PUP będzie finansować koszty kształcenia maksymalnie w kwocie 6.000,00 zł na osobę, co oznacza, że wartość szkolenia/kursów łącznie nie może przekroczyć 6.000,00 zł na osobę w danym roku kalendarzowym, tj. mikroprzedsiębiorca otrzymuje 100 % kosztów kształcenia ustawicznego tj. 6.000,00 zł, a pozostali pracodawcy 80 % od maksymalnej kwoty dofinansowania, tj. 4.800,00 zł.;
- 6) zgodnie z priorytetami ustalonymi przez MRPiPS wsparcie kształcenia ustawicznego dotyczy tylko zawodów deficytowych zidentyfikowanych w powiecie Żory.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono 4 wnioski o przyznanie środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego rozpatrzone negatywnie i 1 wniosek pozostawiony bez rozpatrzenia.

Pracodawcy byli informowani pisemnie o pozostawieniu wniosku bez rozpatrzenia, a także o negatywnym rozpatrzeniu wniosku wraz z uzasadnieniem.

Przyczyną pozostawienia wniosku bez rozpatrzenia był brak obligatoryjnych załączników do wniosku zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego - brak kopii dokumentu potwierdzającego oznaczenie formy prawnej prowadzonej działalności.

Dwa wnioski zostały rozpatrzone negatywnie, gdyż nie spełniały priorytetu (wskazane zawody nie były deficytowe w mieście Żory w 2020 r.), jeden wniosek został złożony na szkolenie gdzie wartość kursu przekraczała kwotę 6.000,00 zł na osobę. W innym wniosku pracodawca wskazał w „Formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis”, że prowadzi działalność, która zajmuje się przetwarzaniem i wprowadzaniem do obrotu produktów rolnych co powoduje brak możliwości udzielenia pomocy de minimis.

W ramach 20 podpisanych umów kształceniem objęto 108 uczestników, w tym 4 pracodawców. W 2020 r. odbyło się 39 kursów, o różnej tematyce m.in.: CNC, spawanie, księgowość, fizjoterapia, operatorzy sprzętu do robót ziemnych. W ramach KFS, PUP w Żorach dofinansował studia podyplomowe dla 1 osoby oraz finansował koszty egzaminu dla 1 osoby. Jedna umowa została rozwiązana z uwagi na to, że pracodawca nie rozliczył jej

w terminie. W 2021 r. nastąpił zwrot środków KFS na kwotę 4.939, 93 zł.

Do części podpisanych umów zawarto aneksy zmniejszające kwotę dofinansowania, w związku z odwołaniem szkolenia, zmianą terminu, zmianą sposobu prowadzenia zajęć (w związku z COVID) lub wskazany pracownik nie mógł uczestniczyć w zajęciach (zmiana uczestnika lub brak wskazania innej osoby przez pracodawcę) - 7 aneksów do 4 umów. Zmiany miały miejsce przed wypłatą środków na kształcenie.

Badaniem kontrolnym objęto **15** wybranych umów o sfinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy.

Pracodawca, który złożył wniosek informowany był pisemnie o decyzji dotyczącej dofinansowania kosztów kształcenia ustawicznego pracodawców i pracowników. W przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku pracodawca proszony był o dostarczenie do PUP w Żorach załączników do umowy: wykazu uczestników, oświadczenia uczestników, informacji dot. kształcenia, klauzulę dot. RODO. W przypadku gdy wniosek był nieprawidłowo wypełniony pracodawcy wyznaczano termin do jego poprawienia - 7 dni. Przed podpisaniem umowy PUP dopuszczał negocjacje treści wniosku dot. ceny, liczby osób objętych kształceniem, zmiany formy prowadzenia zajęć (w związku z COVID) - 7 pracodawców zwróciło się przed podpisaniem umowy o zmiany z ww. przyczyn. PUP wyraził zgodę na zmniejszenie kwoty lub liczby uczestników. W związku z tym, że zmiany nastąpiły przed podpisaniem umów, nie wymagały one podpisania aneksów. Pracownicy zespołu ds. opiniowania wniosków weryfikowali oferty szkoleń np. poprzez wyszukiwanie danych informacji na stronach internetowych. Ostateczna decyzja o sposobie rozpatrzenia wniosku podejmowana była przez Dyrektora Urzędu. Część wniosków przedłożono do zaopiniowania przez Powiatową Radę Rynku Pracy (dot. 4 wniosków) dotyczyło to wniosków złożonych na wysoką kwotę lub jednostek organizacyjnych miasta i jednostek z udziałem miasta Żory.

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

Po dostarczeniu stosownych dokumentów zawierano z pracodawcą umowę o sfinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy.

Zapisy umów były zgodne z przepisami § 7 Rozporządzenia w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Integralną część umowy stanowił wniosek z załącznikami, z pismami uzupełniającymi, złożonymi przez pracodawcę oraz załączniki do umowy:

- 1) załącznik nr 1 - zawierający wykaz osób objętych kształceniem ustawicznym z KFS;
- 2) załącznik nr 2 - zawierający nazwę kursu, studiów podyplomowych, egzaminu, termin realizacji, koszt, nazwę i adres instytucji prowadzącej kształcenie, NIP, miejsce odbywania zajęć, rodzaj dokumentów potwierdzających ukończenie, uzyskanie kwalifikacji;
- 3) załącznik nr 3 – informacja dla celów statystycznych zgodnie § 5 ust. 2 ww. umowy, przekazany w terminie do 14 dni od dnia ukończenia ostatecznej formy kształcenia ustawicznego objętej niniejszej umową;
- 4) załącznik nr 4 - wniosek/wnioski o dokonanie przelewu za kształcenie, przekazywany/e zgodnie z § 2 ust. 1 ww. umowy.

Po podpisaniu umowy środki nie były przelewane automatycznie na konto pracodawcy, w celu uniknięcia powstania odsetek. W trakcie trwania umowy pracodawcy dostarczali załącznik nr 4 czyli wniosek o dokonanie przelewu środków minimum 21 dni przed wyznaczonym terminem zapłaty, ale nie wcześniej niż 30 dni przed planowanym terminem zapłaty. Przelew środków z PUP na konto pracodawcy dokonywała księgowość, po przekazaniu dyspozycji zapłaty od specjalisty ds. rozwoju zawodowego - dyspozycję przekazywano w programie Syriusz oraz w formie papierowej.

Podczas zawierania umów pracodawcy byli informowani, że środki zostaną przebrane na konto wskazane w umowie, kilka dni przed terminem płatności za usługę oraz że są zobligowani do niezwłocznego dokonania przelewu otrzymanych środków na konto instytucji szkoleniowej. W umowie zawarto również pouczenie odnośnie sytuacji gdy na koncie powstały odsetki.

Do rozliczenia umowy pracodawcy byli zobowiązani dostarczyć: fakturę, dowód zapłaty należności, kserokopie dokumentów potwierdzających ukończenie kształcenia, załącznik nr 3 czyli informację dla celów statystycznych.

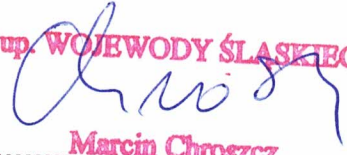
Zgodnie z §5 umowy o sfinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy, PUP zastrzegł sobie możliwość przeprowadzenia kontroli u pracodawcy w zakresie przestrzegania postanowień umowy. W 2020 r. w związku z ogłoszonym na terenie Polski stanem epidemii, PUP w Żorach odstąpił od przeprowadzenia kontroli u pracodawców. PUP sprawował bieżący nadzór nad umowami dot. KFS, który polegał na weryfikacji dostarczonej dokumentacji przez pracodawców m.in.: daty dyspozycji przelewu, przedłożenia certyfikatu lub zaświadczenia o ukończeniu kursu, zapłaty za szkolenie w danym roku kalendarzowym zgodnie z umową.

**IV Uwagi i zalecenia pokontrolne.**

Nie dotyczy.

**V Pouczenie.**

Nie dotyczy.

Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO  
  
-----  
Marcin Chmura  
Dyrektor Wydziału Badania i Polityki  
Podpis kierownika jednostki kontrolującej

Otrzymują do wiadomości:

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

