



Ministerstwo Rodziny,
Pracy i Polityki Społecznej

Biuro Kontroli i Audytu
Warszawa, 12.03.2026 r.

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli w 2025 roku przez Biuro Kontroli i Audytu

Zatwierdzam
Marcin Szemraj
Dyrektor Biura Kontroli i Audytu

WSTĘP

1. Zgodnie z § 1 ust. 2 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2023 r.¹ w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej Minister kieruje następującymi działami administracji rządowej: rodzina, praca, zabezpieczenie społeczne.

2. W Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej komórką wyznaczoną do przeprowadzania kontroli wewnętrznych oraz zewnętrznych jest Biuro Kontroli i Audytu. Zakres zadań Biura w 2025 r. został określony w § 36 regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej² oraz w regulaminie wewnętrznym³.

Misją Biura jest profesjonalna realizacja działalności kontrolnej zmierzająca do dostarczenia Kierownictwu Ministerstwa informacji umożliwiającej skuteczne zarządzanie i osiągnięcie celów jednostki.

3. W BKA w 2025 r. kontrole realizowały następujące komórki organizacyjne:

- Wydział Kontroli do Spraw Zabezpieczenia Społecznego i Rodziny,
- Wydział Kontroli do Spraw Pracy,
- Samodzielne Stanowisko Pracy do Spraw Kontroli w zakresie KPO.

W Sprawozdaniu przedstawiono istotne ustalenia kontroli wraz z wnioskami zmierzającymi do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości.

4. BKA realizuje swoje zadania na podstawie rocznych planów kontroli oraz harmonogramów kontroli inwestycji lub reform w KPO. Biuro przeprowadza także kontrole pozaplanowe stanowiące przede wszystkim reakcję na sygnały o ewentualnych nieprawidłowościach.

5. Spośród 19 kontroli ujętych w Planie kontroli zewnętrznych Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na 2025 rok, za zgodą Ministra, nie zrealizowano trzech kontroli w ramach Programu „Po Pierwsze Rodzina!, edycja 2022 i 2023, które zostały przeniesione do planu kontroli zewnętrznych na rok 2026. W przypadku jednej kontroli z ww. programu (kontrola umowy z Fundacją Życie) odstąpiono od jej realizacji ze względu na wydanie decyzji administracyjnej dotyczącej zwrotu środków dotacji przez departament merytoryczny, odpowiedzialny za realizację programu.

6. Za zgodą Ministra odstąpiono od kontroli w Głównej Bibliotece Pracy i Zabezpieczenia Społecznej w zakresie wskazanym w planie kontroli zewnętrznych. Wykonano kontrolę pozaplanową w ww. jednostce, w zakresie uzgodnionym z członkami kierownictwa

¹ Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (Dz.U. z 2023 poz. 2715).

² Regulamin organizacyjny MRPiPS stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 48 Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 listopada 2024 roku.

³ Regulamin wewnętrzny Biura Kontroli i Audytu z dnia 18 grudnia 2024 r., BDG-IV.0120.34.2024 oraz z dnia 25 sierpnia 2025 r., BDG-IV-0120-15.2025

ministerstwa. Ponadto, odstąpiono od realizacji kontroli z Roczego Planu Kontroli MRPiPS w zakresie wypełniania przez fundacje obowiązków wynikających z ustawy z dnia 1 marca 2018 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

7. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, wystąpienia pokontrolne/dokumenty pokontrolne zawierały zalecenia lub wnioski dotyczące ich usunięcia lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

I. WYDZIAŁ KONTROLI DO SPRAW ZABEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO I RODZINY

Wydział w ramach 6 zagadnień tematycznych przeprowadził 10 kontroli wynikających z planów kontroli, a także 1 kontrolę pozaplanową w trybie uproszczonym oraz zakończył 1 kontrolę z zakresu wypełniania przez fundacje obowiązków wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. Ponadto, zrealizował 2 kontrole pozaplanowe w ramach Krajowego Planu Odbudowy.

Zakres przedmiotowy przeprowadzanych kontroli obejmował m.in.:

- ocenę prawidłowości wydatkowania dotacji przyznawanych podmiotom i organizacjom pozarządowym przez Ministra w ramach rządowych lub resortowych programów ze środków, których jest dysponentem,
- realizację zadań w ramach Programu Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (operacja I i II).

W wyniku zakończonych w 2025 roku kontroli realizację 2 zadań oceniono pozytywnie, 6 zadań oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości lub uchybień, a realizację 2 zadań oceniono negatywnie.

Ponadto, Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej przekazał do prokuratury trzy zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa w związku z ustaleniami kontroli przeprowadzonych przez Wydział w latach 2024-2025.

Zadania kontrolne rozpoczęte w roku 2024 i zakończone w 2025:

Realizacja zadania publicznego na podstawie umowy zawartej w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnościami”.

1. Zakończono realizację kontroli w Fundacji im. Helen Keller z siedzibą w Gdańsku, której celem była ocena prawidłowości realizacji zadania publicznego w tym m.in. wydatkowania środków budżetowych przyznanych na podstawie Umowy nr AOOzN/118/2022 z dnia 30 marca 2022 r. Wartość umowy objętej kontrolą: 481 580,58 zł.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wydano ocenę pozytywną z nieprawidłowościami.

Stwierdzono m.in. nieprawidłowości w zakresie:

- realizacji zadania publicznego, w tym:
 - braku dokumentacji potwierdzającej kwalifikacje i doświadczenie jednego z 17 asystentów, co nie spełnia zakresu podmiotowego Programu wskazanego w cz. 4 pkt 3 Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnościami”, skutkuje to uznaniem świadczonych usług asystencji w liczbie 722 godziny jako niekwalifikowane (kwota 27 797,00 zł),

- niewypełnienia obowiązku, o którym mowa w cz. 4 Zakres podmiotowy i przedmiotowy Programu, ust. 25 Programu, tj. realizator nie potwierdził dokonania doraźnych kontroli i monitorowania świadczonych usług asystencji osobistej,

- dokumentacji finansowo - księgowej i rozliczenia realizacji zadania publicznego, w tym:
 - stwierdzono brak przedłożenia wydruku z ksiąg rachunkowych zawierającego zapisy na koncie dot. przychodów i zwrotu niewykorzystanej części dotacji oraz na kontach rozrachunkowych z dostawcami;
 - ewidencja księgowa prowadzona przez Fundację nie spełniała wymogów określonych w § 4 ust 1 Umowy;
 - nie przedłożono do kontroli polisy ubezpieczeniowej OC i NNW na 2022 r., natomiast opłacono polisę ubezpieczeniową na 2023 r. w wysokości 1 540,00 zł., co stanowi wykorzystanie środków dotacji niezgodnie z przeznaczeniem;
 - brak ewidencji biletów komunikacji publicznej/prywatnej, co stanowi wykorzystanie środków dotacji niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 7 808,00 zł;
 - brak kompletnej dokumentacji dotyczącej imiennych deklaracji rozliczeniowych składek ZUS i podatku PIT, w wyniku czego, uznano kwotę poniesionej z tytułu składek ZUS w wysokości 7 403,00 zł, jako środki pobrane w nadmiernej wysokości;
 - zasilenie rachunku bankowego, wyodrębnionego dla dotacji, środkami własnymi, co powoduje, że poniesione wydatki z dnia 30.12.2022 r. na kwotę 8 731,42 zł uznano się za wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem;
 - brak wykonywania obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę poprzez nieprzestrzeganie obowiązków w zakresie informacji i promocji, o których mowa w § 5 ust. 3 Umowy.
- Brak realizacji obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę, w tym:
 - przekazanie do Ministerstwa sprawozdania końcowego po terminie wskazanym w § 7 ust. 1 Umowy,
 - przedstawienia w sprawozdaniu merytorycznym danych niezgodnych z przedłożoną dokumentacją w zakresie liczby osób objętych wsparciem oraz liczby zrealizowanych godzin usług asystenta osobistego osoby z niepełnosprawnościami;

W wyniku przeprowadzonej kontroli Minister wydał m.in. poniższe zalecenia:

- przestrzeganie wymogów umowy na realizację zadania publicznego w przypadku przyznania kolejnych dotacji przez MRPIPS oraz obowiązujących zasad otwartego konkursu ofert w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnościami”, w tym:
 - potwierdzenia doświadczenia i kwalifikacji asystentów świadczących usługi asystencji osobistej,
 - dokonywanie doraźnych kontroli i monitorowanie świadczonych usług asystencji osobistej bezpośrednio w miejscu realizacji usług,
 - przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i umowy w zakresie obowiązku sporządzania trwałych opisów dowodów księgowych,
 - prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości,
 - wzmocnienie nadzoru nad zatwierdzaniem wydatków do wypłaty,
 - zapewnienie ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej OC lub NNW asystentów związanych ze świadczeniem usług asystencji osobistej w terminie realizacji zadania,

- prawidłowe udokumentowanie sposobu wykonania zobowiązania do przechowywania dokumentacji finansowo - księgowej związanej z realizacją zadania publicznego przez okres 5 lat,
- prawidłowe dokumentowanie naliczania składek ZUS i podatku PIT,
- wzmocnienie nadzoru nad sprawozdaniem z realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnościami” w zakresie merytorycznym i finansowym.

Ponadto, zalecono aby w porozumieniu z Biurem Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych dokonać korekty sprawozdania z realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnościami” - Edycja 2022 i przekazanie korekty sprawozdania.

Jednostka kontrolowana poinformowała o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

2. Kontrola przeprowadzona w Spółdzielni Socjalnej Merchant z siedzibą w Krakowie, której celem kontroli była ocena prawidłowości realizacji zadania publicznego, w tym m.in. wydatkowania środków budżetowych przyznanych na podstawie umowy nr AOOzN/180/2023 z dnia 5 kwietnia 2023 r.

Wartość umowy objętej kontrolą: 248 220,57 zł.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wydano ocenę pozytywną z nieprawidłowościami.

Stwierdzono nieprawidłowości m.in. w zakresie:

- dokumentacji finansowo – księgowej i rozliczenia realizacji zadania publicznego, w tym:
 - stwierdzono różnice w kosztach pomiędzy danymi zaewidencjonowanymi a przedłożoną dokumentacją finansowo-księgową dotyczącą zarówno kwoty dotacji, jak i kwoty wkładu własnego;
 - nie zachowano terminu dotyczącego zwrotu niewykorzystanej części środków dotacji i odsetek bankowych od środków Funduszu określonego w § 3 ust. 7 pkt 2) i 3) Umowy, tj. do 15 stycznia 2024 r.
- realizacji obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę, w tym:
 - przedstawienia w sprawozdaniu merytorycznym danych niezgodnych z przedłożoną dokumentacją w zakresie liczby osób objętych wsparciem, liczby asystentów oraz liczby zrealizowanych godzin usług asystenta osobistego osoby z niepełnosprawnościami;
 - przedstawienia w części finansowej sprawozdania z realizacji zadania publicznego danych liczbowych niezgodnych z przedłożoną dokumentacją księgową oraz niezgodnie z faktyczną realizacją;
 - przedstawienia w wykazie faktur zamieszczonym w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego kwot zakupu niezgodnych z przedłożoną dokumentacją księgową oraz niezgodnie z faktycznie poniesionymi kosztami, co skutkuje uznaniem kwoty 232,27 zł poniesionej ze środków dotacji jako wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Minister wydał m.in. następujące zalecenia:

- przestrzeganie wymogów umowy na realizację zadania publicznego w przypadku przyznania kolejnych dotacji przez MRPiPS oraz obowiązujących zasad otwartego konkursu ofert w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnościami”, w tym w szczególności:
 - wzmocnienie nadzoru nad sporządzaniem dokumentacji finansowo-księgowej, w tym ewidencji księgowej, dotyczącej zarówno kwoty dotacji, jak i kwoty wkładu własnego,
 - przestrzeganie terminów zwrotów dotyczących niewykorzystanej części środków dotacji i odsetek bankowych od środków Funduszu,

– wzmocnienie nadzoru nad sporządzaniem sprawozdania z realizacji Programu w zakresie merytorycznym, finansowym oraz dotyczącym wykazu faktur.

Ponadto, zalecono w porozumieniu z Biurem Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych dokonanie korekty sprawozdania z realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnościami” – edycja 2023 i przekazanie korekty sprawozdania.

Jednostka kontrolowana poinformowała o częściowej realizacji zaleceń pokontrolnych.

3. Kontrola prawidłowości wypełniania przez podmiot obowiązany obowiązków wynikających z ustawy w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Na podstawie art. 131 ust. 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, w 2025 r. zakończono kontrolę w zakresie prawidłowości wypełniania obowiązków wynikających z ustawy w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu – kontrolowany podmiot: BTC Sport.

Zadania kontrolne nie zakończone, rozpoczęte w roku 2024.

Realizacja zadania publicznego w ramach Programu „Po pierwsze Rodzina!”, edycja 2023

1. Kontrola przeprowadzona w Fundacji Pomoc Maltańska – Maltańska Służba Medyczna.

Celem kontroli była ocena prawidłowości realizacji zadania publicznego, w tym m.in. wydatkowania środków budżetowych przyznanych na podstawie umowy nr BPD/PPR/KLUBY/10/2023 z dnia 29 maja 2023 r.

Wartość umowy objętej kontrolą: 400 000 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania dokumentacja pokontrolna dotycząca ww. kontroli w znajduje się na etapie przygotowania projektu wystąpienia pokontrolnego.

2. Kontrola przeprowadzona w Związku Dużych Rodzin "Trzy Plus".

Celem kontroli była ocena prawidłowości realizacji zadania publicznego pod tytułem Sieć Family Spot, w tym m.in. wydatkowania środków budżetowych przyznanych na podstawie umowy nr BPD/PPR/KLUBY/12023 z dnia 19.05.2023 r.

Wartość umowy objętej kontrolą: 2 073 620,10 zł (kwota objęta weryfikacją: 766 661,49 zł).

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, po przedłużeniu terminu na przekazanie uwag i zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego, jednostka kontrolowana przekazała uwagi do ww. projektu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przygotowywane jest wystąpienie pokontrolne.

Zadania kontrolne wynikające z planów kontroli na rok 2025

1. Kontrola prawidłowości realizacji Porozumienia zawartego w dniu 22 września 2023 r. o powierzeniu Krajowemu Ośrodkowi Wsparcia Rolnictwa zadań w ramach Programu Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (Operacja II).

Celem kontroli była ocena realizacji Porozumienia zawartego w dniu 22 września 2023 r. o powierzeniu Krajowemu Ośrodkowi Wsparcia Rolnictwa zadań w ramach Programu Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (Operacja II). Wartość porozumienia objętego kontrolą: 37 629 632,24 zł, (kwota objęta weryfikacją: 2 490 947,52 zł).

Działalność jednostki kontrolowanej w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie.

Na pozytywną ocenę miała wpływ działalność KOWR w ramach Operacji II w Podprogramie 2023 w niżej wymienionych obszarach:

- zgodność zawierania umów z OPO z wymogami określonymi w wytycznych Instytucji Zarządzającej na Podprogram 2023 oraz zgodnie z procedurami KOWR,
- prawidłowość weryfikacji wniosków o dofinansowanie składanych przez OPO do IP w ramach operacji II,
- zatwierdzanie wniosków o płatność i kwalifikowanie wydatków,
- terminowość dokonywanych płatności na rzecz OPO.

Minister wydał następujące zalecenie pokontrolne:

- w celu zapewnienia zgodności pomiędzy wzorami umów zaakceptowanymi przez Instytucję Zarządzającą a wzorami umów zatwierdzonymi i stosowanymi przez KOWR, należy rozważyć stosowanie wzorów dokumentów, w których kwestie mogące ulec zmianie (np. data) nie będą podawane/wpisywane na sztywno tylko będą podlegały uzupełnieniu na etapie podpisywania umowy.

Jednostka kontrolowana poinformowała o sposobie wykonania zalecenia – zostanie ono uwzględnione podczas aktualizacji procedur jednostki.

2. Kontrola prawidłowości realizacji Porozumienia zawartego w dniu 22 września 2023 r. o powierzeniu Krajowemu Ośrodkowi Wsparcia Rolnictwa zadań w ramach Programu Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (Operacja I).

Celem kontroli była ocena realizacji Porozumienia zawartego w dniu 22 września 2023 r. o powierzeniu Krajowemu Ośrodkowi Wsparcia Rolnictwa zadań w ramach Programu Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (Operacja I, Podprogram 2023). Wartość porozumienia objętego kontrolą: 268 783 088,14 zł (kwota objęta weryfikacją: 85 258 658,99 zł).

Działalność jednostki kontrolowanej w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Minister wydał następujące zalecenia pokontrolne:

- rozważenie zasadności wprowadzenia we wzorze umowy przesłanki zmiany terminów dotyczących dostaw artykułów w zmianie zapisów Wytycznych, jako podstawy do aneksowania zawartych już umów;
- rozważenie konieczności uszczegółowienia wzoru kart kontrolnych dla wyliczenia kar umownych, tak aby zawierały one wszystkie informacje niezbędne do ustalenia faktycznej podstawy naliczenia przez Zamawiającego danej kary, jak również potwierdzenia prawidłowości

jej naliczenia oraz wskazania niezbędnych załączników zawierających dane źródłowe będące podstawą wyliczenia;

- rozważenie doprecyzowania zapisów § 13 umowy.

Jednostka kontrolowana poinformowała o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych - zostaną one uwzględnione podczas aktualizacji procedur jednostki.

Realizacja zadania publicznego w ramach Programu „Od zależności ku samodzielności” -edycja 2024.

3. Kontrolę przeprowadzono w Gminie Zabłudów, a jej celem była ocena prawidłowości realizacji zadania publicznego, w tym m.in. wydatkowania środków finansowych przyznanych na podstawie umowy zawartej w ramach otwartego konkursu ofert pn. „Od zależności ku samodzielności” - edycja 2024r. Wartość umowy objętej kontrolą: 98 995,97 zł.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wydano ocenę pozytywną z nieprawidłowościami.

Realizatorem programu był Środowiskowy Dom Samopomocy w Krynickich. Działalność Gminy Zabłudów została oceniona pozytywnie z nieprawidłowościami.

Stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji obowiązku informacyjnego przez Zleceniobiorcę, dotyczącego wypełniania obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 35a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Minister wydał zalecenie w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, a na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania podmiot kontrolowany nie poinformował o sposobie realizacji zalecenia.

Realizacja zadania publicznego w ramach programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” – edycja 2024

4. Kontrola w Towarzystwie Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Dębica

Celem kontroli była ocena prawidłowości zadania publicznego, realizowanego w ramach ww. programu.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność Zleceniobiorcy w zakresie objętym kontrolą zespół kontrolerów ocenił negatywnie.

Wartość umowy objętej kontrolą: 200 000 zł.

Stwierdzono m.in. nieprawidłowości w zakresie:

- realizacji zadania publicznego:
 - brak możliwości potwierdzenia wykorzystania zakupionych materiałów na potrzeby zrealizowanych prac remontowych,
 - brak użytkowania warsztatowych szafek narzędziowych wykazanych przez kontrolowanego jako szafki do celów kuchennych i żywnościowych,
 - rozszerzenie zakresu drobnych prac remontowych w schronisku do gruntownego remontu pomieszczeń trzech łazienek, niezgodnie z zapisami umowy,
 - nieuzasadnione poniesienie wydatków na zakup materiałów i wykonanie prac remontowych przez firmę zewnętrzną, bez zmiany umowy i jakichkolwiek uzgodnień ze Zleceniodawcą;
- dokumentacji finansowo – księgowej i rozliczenia realizacji zadania publicznego, w tym:
 - nieprzestrzeganie wymogów § 3 ust. 1 i 2 Umowy oraz cz. VIII ust. 7 programu Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym – edycja 2024, zgodnie z którymi, kontrolowany zobowiązany był do posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego i

ponoszenia wydatków związanych z wykorzystaniem dotacji otrzymanej z MRPiPS za jego pośrednictwem,

- niedochowanie przewidzianego § 17 ust. 1 Umowy obowiązku formy pisemnej wszelkich zmian, uzupełnień i oświadczeń składanych w związku z realizacją umowy skutkujące m.in.: niepowiadomieniem Zleceniodawcy o niewyodrębnieniu rachunku bankowego, rozszerzeniem zakresu prac remontowych, zleceniem wykonania prac remontowych firmie zewnętrznej nieobjętej Umową;

- realizacji obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę, tj.:

- niedochowanie rzetelności przy sporządzaniu sprawozdania poprzez zaniechanie zamieszczenia w nim informacji nt. odstępstw od realizacji poszczególnych działań w ramach Umowy, w tym dot. rozszerzenia zakresu prac remontowych i niewyodrębnienia rachunku bankowego oraz informacji o zleceniu wykonania zadań remontowych firmie zewnętrznej, nieujętej w Umowie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Minister wydał m.in. następujące zalecenia:

- potwierdzenie wykorzystania materiałów, towarów lub usług, zakupionych na potrzeby działań stanowiących przedmiot umowy, zgodnie z celem zadania publicznego,
- wykazywanie podmiotów trzecich zaangażowanych w realizację zadania publicznego lub uzyskiwanie zgody Zleceniodawcy na wykonanie zadania lub jego części we współpracy z podmiotem trzecim niewykazanym pierwotnie w umowie;
- przestrzeganie wymaganego umową o wsparcie realizacji zadania publicznego, programem lub regulaminem konkursu obowiązku posiadania na potrzeby wykonania umowy wyodrębnionego rachunku bankowego i ponoszenia wydatków związanych z wykorzystaniem dotacji otrzymanej z MRPiPS za jego pośrednictwem,
- dochowania przewidzianego umową, programem lub regulaminem konkursu obowiązku formy pisemnej wszelkich zmian, uzupełnień i oświadczeń składanych w związku z realizacją umowy,
- dochowania rzetelności przy sporządzaniu sprawozdania końcowego, m.in. poprzez zamieszczanie w nim informacji nt. odstępstw od realizacji poszczególnych działań w ramach umowy.

Zalecona została korekta złożonego sprawozdania końcowego z realizacji kontrolowanego zadania publicznego, w celu zawarcia w nim prawidłowych danych, w tym m.in. opisu odstępstw od realizacji zadania w sposób przewidziany w umowie, z uwzględnieniem okoliczności dot. stwierdzonych nieprawidłowości oraz pozostałych ustaleń poczynionych w ramach przeprowadzonej kontroli. Departament merytoryczny, odpowiedzialny za realizację programu będzie prowadził postępowanie dotyczące zwrotu środków pochodzących z dotacji (wraz z odsetkami), uznanych za wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem i podejmie decyzję dotyczącą kwoty zwrotu środków pochodzących z dotacji.

Kontrole nie zakończone, rozpoczęte w roku 2025

Realizacja zadania publicznego w ramach Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - edycja 2024

1. Kontrola realizacji zadania publicznego w Fundacji Po Drugie z siedzibą w Warszawie.

Celem kontroli była ocena prawidłowości realizacji zadania publicznego, w tym m.in. wydatkowania środków publicznych przyznanych na podstawie umowy zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - edycja 2024.

Wartość umowy objętej kontrolą: 224 750 zł.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność Fundacji w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych uchybień.

Stwierdzono nieprawidłowości w realizacji zadania publicznego w odniesieniu do:

- wykonywania obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę, w tym: brak grafik o realizowanym programie na internetowej stronie Fundacji <https://podrugie.pl/projekty/>, brak informacji o wysokości dotacji oraz poprawnej nazwy programu,
- brak grafik i informacji dotyczących realizacji zadania publicznego na oficjalnym profilu Fundacji w mediach społecznościowych – Facebook.
- brak wywiązania się w pełni z obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę, w tym z wymogu określonego w § 7 ust. 1-3 Umowy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania do jednostki kontrolowanej przekazano projekt wystąpienia pokontrolnego.

2. Kontrola realizacji zadania publicznego w **Caritas Diecezji Kieleckiej w Kielcach**.

Wartość umowy objętej kontrolą: 227 000 zł.

Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania dokumentacja pokontrolna dotycząca ww. kontroli jest na etapie przygotowania projektu wystąpienia pokontrolnego.

Kontrole pozaplanowe w roku 2025:

1. Kontrolę w trybie uproszczonym przeprowadzono w **Głównej Bibliotece Pracy i Zabezpieczenia Społecznego**.

Kontrola dotyczyła legalności, gospodarności, celowości i rzetelności działań podejmowanych w związku z wydatkowaniem środków finansowych, poniesionych z tytułu zawartych umów najmu nieruchomości oraz przestrzegania przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy w użytkowanych nieruchomościach. Okres objęty kontrolą: lata 2020 – 2025, z możliwością weryfikacji dokumentów wcześniej wytworzonych – o ile dotyczą zakresu prowadzonej kontroli.

W okresie podlegającym kontroli obowiązywała umowa najmu zawarta w dniu 22.12.2016 r. pomiędzy Biblioteką a Polskim Związkiem Niewidomych. Umowa najmu z 2016 r. w opinii kontrolerów niedostatecznie zabezpiecza interesy Biblioteki, o czym świadczą poniższe, najistotniejsze ustalenia:

- zapisy umowy nie pozwalają na jednoznaczne określenie, które z wynajmowanych pomieszczeń i części wspólnych obejmuje umowa (brak załączników, rzutów wynajmowanych pomieszczeń z określeniem metrażu odpowiadającego wielkości całości wynajmowanej powierzchni ujętej w umowie);
- brak zagwarantowania zapisami umowy dostępu Biblioteki do informacji dotyczących stanu technicznego budynku, w tym wynajmowanych pomieszczeń i powierzchni wspólnych tj. do raportów z przeglądów, kontroli okresowych wymaganych przepisami, przez cały okres obowiązywania umowy;

- niejednoznaczność zapisów umowy w kwestii utrzymania wynajmowanych powierzchni w należytym stanie technicznym, dotyczącej napraw, konserwacji pomieszczeń, urządzeń i instalacji, tj. brak doprecyzowania po czyjej stronie istnieją obowiązki w ww. zakresie;
- w koszt najmu wliczono opłaty za szereg usług, w tym za korzystanie z mediów takich jak energia elektryczna, ciepła, ciepła i zimna woda czy ścieki, co nie zostało uzależnione od rozliczenia realnego ich zużycia, np. na podstawie wskazań liczników;
- w opłaty za najem wliczono szereg usług typu korzystanie z windy, usługę recepcyjną i inne. Z umowy wynika, że Administrator (PZN) jest zobowiązany do utrzymywania w należytym stanie technicznym budynku i urządzeń (w tym wind). Treść umowy nie wskazuje jednak na skutki braku dopełnienia tego obowiązku przez Administratora, np. poprzez wyliczenie kar umownych. W takiej sytuacji, w przypadku unieruchomienia windy wewnętrznej brak jest zapisów umowy pozwalających na wyliczenie kwoty do obniżenia wysokości czynszu za niekorzystanie z wind;
- umowa nie precyzuje terminów, w jakich Wynajmujący zobowiązany byłby do napraw w zakresie zgłaszanych przez Najemcę wszelkich uszkodzeń i usterek w użytkowanych składnikach mienia, w szczególności w przypadkach defektów technicznych, niesprawności, przy stwierdzonych pogorszeniach stanu technicznego, trwale lub czasowo uniemożliwiających korzystanie ze składników rzeczowych przekazanego mienia;
- pomimo opłat ryczałtowych za czynsz, w tym media, w umowie Wynajmujący zastrzegł, że nie będzie ponosił odpowiedzialności za przerwy w dostawach mediów zasilających budynek spowodowanych nieprawidłowym działaniem lub zaniechaniem dostawców. W takiej sytuacji, brak możliwości korzystania z mediów nie obniża wysokości czynszu;
- w wynajmowanych pomieszczeniach istnieje podwyższone ryzyko zagrożeniem pożarowym z uwagi na to, że w okresie letnim panują w nich bardzo wysokie temperatury, przy jednocześnie niskiej wilgotności powietrza, dużej ilości zbiorów bibliotecznych, z uwzględnieniem zdarzających się przypadków braków wymaganych prawem przeglądów gaśnic, blokowania drożności dróg ewakuacyjnych, wąskich przejść pomiędzy regałami bibliotecznymi i zamkniętych na klucz drzwiach ewakuacyjnych,
- niektóre pomieszczenia, poprzez brak wentylacji, nie spełniają wymogów określonych w § 147 ust. 2 obwieszczenie Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 15 kwietnia 2022 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie,
- w wynajmowanych pomieszczeniach może dochodzić do sytuacji, w których Pracodawca (Biblioteka) nie zapewnia oświetlenia elektrycznego, zgodnie z wymaganymi normami, naruszając § 26 ust 2 rozporządzenia MPiPS w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy z dnia 26 września 1997 r.,
- na podstawie zgromadzonej dokumentacji oraz przeprowadzonych oględzin nie można wykluczyć, że miejscami stałej pracy przynajmniej niektórych pracowników biblioteki są pomieszczenia, które nie spełniają wymogów ww. rozporządzenia oraz w których pracy nie zorganizowano w taki sposób, aby w drodze wyjątku można było w nich wykonywać pracę stałą przy zapewnieniu zatrudnionym tam pracownikom minimum 15m³ wolnej objętości pomieszczenia, np. świadczenie pracy stałej przez 4 pracowników w

pomieszczeniu 45a, które nie spełnia warunków przestrzennych umożliwiających wykonywanie pracy stałej na 4 stanowiskach,

W wyniku przeprowadzonej kontroli Minister wydał zalecenie, w którym zaproponowano rozważenie rozwiązania umowy najmu na podstawie § 9 ust. 3, zgodnie z którym Umowa może zostać rozwiązana przez Najemcę za uprzednim jednomiesięcznym okresem wypowiedzenia, ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

Kontrolowana jednostka poinformowała o sposobie realizacji zalecenia.

Kontrola realizacji kamieni milowych w Krajowym Planie Odbudowy i Zwiększania Odporności.

Przy współpracy z SAW MRPiPS Wydział przeprowadził 2 pozaplanowe kontrole w ramach KPO:

2. W wyniku przeprowadzonej kontroli potwierdzono realizację kamienia milowego A52G „Publikacja planu rozwoju publicznych służb zatrudnienia na lata 2025-2027 realizowanego w ramach reformy A4.1 Reformy strukturalne instytucji rynku pracy w Krajowym Planie Odbudowy i Zwiększania Odporności.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. W wyniku przeprowadzonej kontroli potwierdzono realizację kamienia milowego A54G „Wejście w życie przepisów prawa uwzględniających wyniki konsultacji w sprawie układów zbiorowych pracy oraz analizy dotyczącej jednolitej umowy o pracę w Polsce realizowanego w ramach reformy A4.1. Efektywne instytucje na rzecz rynku pracy.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

II. WYDZIAŁ KONTROLI DO SPRAW PRACY

REALIZACJA KONTROLI W 2025 ROKU

Realizując Plan kontroli zewnętrznych Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na 2025 rok, Wydział przeprowadził 10 kontroli jednostkowych obejmujących następujące tematy oraz podmioty:

1. Funkcjonowanie Krajowego Funduszu Szkoleniowego⁴ w 2024 r. (3 jednostki kontrolowane: Gdański Urząd Pracy, Grodzki Urząd Pracy w Krakowie, Urząd Pracy m.st. Warszawy),
2. Wydatkowanie w 2024 r. środków Funduszu Pracy⁵ na realizację wybranych usług rynku pracy (5 jednostek kontrolowanych: Powiatowy Urząd Pracy⁶ w: Brzozowie, Lesku, Przysusze, Szydłowcu i Strzyżowie),
3. Realizacja w 2024 r. przez Marszałka Województwa zadań w zakresie wypłaty świadczeń z tytułu niezaspokojonych roszczeń pracowniczych (2 jednostki kontrolowane: Marszałek Województwa Mazowieckiego oraz Marszałek Województwa Pomorskiego, realizujący

⁴ Dalej: KFS.

⁵ Dalej: FP.

⁶ Dalej: PUP.

zadania przy pomocy odpowiednio Wojewódzkiego Urzędu Pracy⁷ w Warszawie oraz w Gdańsku).

Kontrolą objęto środki w łącznej kwocie ponad 29 mln zł, z czego dot. Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokości ok. 17,5 mln zł.

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej skierował do wszystkich, tj. do 10 kierowników jednostek kontrolowanych Wystąpienia pokontrolne, w tym do 3 w 2026 r. W wyniku przeprowadzenia 9 kontroli jednostkowych⁸ sformułowanych zostało łącznie 49 zaleceń i wniosków. Kierownicy 9 jednostek kontrolowanych poinformowali Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

W 2025 r. Wydział Kontroli do Spraw Pracy przeprowadził 3 kontrole pozaplanowe w zakresie funkcjonowania w 2024 r. wojewódzkich komend Ochotniczych Hufców Pracy⁹, tj. w: Śląskiej Wojewódzkiej Komendzie OHP, Świętokrzyskiej Wojewódzkiej Komendzie OHP i Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Komendzie OHP. Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej skierował do Śląskiej i do Świętokrzyskiej Wojewódzkiej Komendy OHP Wystąpienia pokontrolne, które zawierały łącznie 24 zalecenia. Kierownicy jednostek kontrolowanych poinformowali Ministra o sposobie ich realizacji.

W przypadku Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Komendy OHP, do Jednostki został skierowany Projekt wystąpienia pokontrolnego.

KONTROLE UJĘTE W PLANIE KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH NA 2025 ROK

Wydział Kontroli do Spraw Pracy zrealizował wszystkie kontrole wskazane w Planie kontroli zewnętrznych Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na 2025 rok.

1. FUNKCJONOWANIE KRAJOWEGO FUNDUSZU SZKOLENIOWEGO W 2024 ROKU

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonywania zadań oraz wydatkowania środków KFS przez 3 jednostki kontrolowane, tj. Gdański Urząd Pracy, Grodzki Urząd Pracy w Krakowie oraz Urząd Pracy m.st. Warszawy. W odniesieniu do pierwszej Jednostki, działalność w zakresie objętym kontrolą została oceniona w sposób opisowy, a w kolejnych dwóch – pozytywnie z nieprawidłowościami.

W 2024 r. do jednostek kontrolowanych wpłynęło łącznie 2 720 wniosków o dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców ze środków KFS. W wyniku rozpatrzenia wniosków zawartych zostało 1 351 umów oraz sfinansowano kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy w formie kursów i studiów podyplomowych dla 6 970 osób uprawnionych na łączną kwotę ok. 18,6 mln zł.

W wyniku przeprowadzonych kontroli stwierdzone zostały nieprawidłowości, które dotyczyły w szczególności:

1. uwzględniania w obowiązujących w Urzędach dokumentach dotyczących przyznawania środków z KFS oraz stosowania przy rozpatrywaniu wniosków ograniczeń niewynikających z ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy^{10,11},

⁷ Dalej: WUP.

⁸ Z wyłączeniem WUP w Gdańsku – w wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości

⁹ Dalej: OHP

¹⁰ t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 214, ustawa uchylona z dniem 1 czerwca 2025 r.

¹¹ Gdański Urząd Pracy, Grodzki Urząd Pracy w Krakowie, Urząd Pracy m.st. Warszawy.

2. wykazania w sprawozdaniu MRPiPS-02 o przychodach i wydatkach Funduszu Pracy za grudzień 2024 r. nieprawidłowych danych w zakresie liczb osób oraz wydatków dotyczących kształcenia ustawicznego w ramach KFS¹²,
3. rozpatrzenia wniosków i przyznania środków KFS na finansowanie działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracodawcom, którzy złożyli wnioski poza terminem wskazanym w ogłoszeniu o naborze wniosków¹³,
4. braku podejmowania przez Urząd działań zmierzających do uzupełnienia przez pracodawców wniosków¹⁴,
5. nienaliczenia odsetek za nieterminowy zwrot środków przez pracodawcę w kwocie 31,07 zł¹⁵,
6. wskazania pracodawcy rodzaju odsetek, niezgodnego z warunkami umowy, co skutkowało zaniżeniem należnej wpłaty pracodawcy o 433,81 zł¹⁶.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wydał zalecenia pokontrolne dotyczące w szczególności:

1. opracowania i wdrożenia mechanizmów/zasad zapewniających m.in. udzielanie pomocy pracodawcom i pracownikom w ramach KFS, które nie będą skutkować niewynikającymi z przepisów prawa ograniczeniami dostępu do środków KFS¹⁷ oraz rozpatrywanie wniosków pracodawców o przyznanie środków z KFS na sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego w terminach ogłoszonych naborów¹⁸,
2. rozliczenia wsparcia finansowego ze środków KFS udzielonego pracodawcom i pracownikom¹⁹,
3. podjęcia działań mających na celu odzyskanie środków (należnych odsetek)²⁰,
4. wdrożenia mechanizmów zapewniających wyeliminowanie ewentualnych błędów przy naliczaniu należności w formie odsetek w zwrocie środków²¹,
5. wzmocnienia nadzoru nad sporządzaniem sprawozdań, z uwzględnieniem zasad należytej staranności i rzetelności²².

Jednocześnie Minister zawniósł o podjęcie działań zmierzających do skrócenia czasu rozpatrywania wniosków o przyznanie środków KFS na sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego²³.

Kierownicy wszystkich 3 jednostek kontrolowanych przedłożyli informacje o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

2. WYDATKOWANIE W 2024 ROKU ŚRODKÓW FUNDUSZU PRACY NA REALIZACJĘ WYBRANYCH USŁUG RYNKU PRACY

Celem kontroli była ocena prawidłowości realizacji przez 5 PUP (doradców klienta), tj. w Brzozowie, Lesku, Przysusze, Strzyżowie i Szydłowcu, zadań związanych ze świadczeniem usług rynku pracy, o których mowa w art. 35 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. We wszystkich PUP działalność w zakresie objętym kontrolą przebiegała w sposób niepełny, w szczególności w obszarze pośrednictwa pracy oraz organizacji szkoleń, i została

¹² Urząd Pracy m.st. Warszawy dokonał korekty sprawozdania przed zakończeniem kontroli.

¹³ Gdański Urząd Pracy.

¹⁴ Gdański Urząd Pracy.

¹⁵ Grodzki Urząd Pracy w Krakowie.

¹⁶ Grodzki Urząd Pracy w Krakowie.

¹⁷ Gdański Urząd Pracy, Grodzki Urząd Pracy w Krakowie, Urząd Pracy m.st. Warszawy.

¹⁸ Gdański Urząd Pracy.

¹⁹ Gdański Urząd Pracy, Grodzki Urząd Pracy w Krakowie.

²⁰ Grodzki Urząd Pracy w Krakowie.

²¹ Grodzki Urząd Pracy w Krakowie.

²² Urząd Pracy m.st. Warszawy.

²³ Grodzki Urząd Pracy w Krakowie, Urząd Pracy m.st. Warszawy.

oceniona w sposób opisowy. Urzędy zabezpieczyły wymagany stan zatrudnienia osób realizujących usługi rynku pracy, o którym mowa w § 86 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji oraz trybu i sposobów prowadzenia usług rynku pracy²⁴.

W wyniku przeprowadzonych kontroli stwierdzone zostały nieprawidłowości, które dotyczyły w szczególności:

1. niepodjęcia skutecznych działań w celu realizacji ofert pracy oraz działań określonych w § 13 ust. 1 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy, umożliwiających realizację oferty przesłanej z innego powiatowego urzędu pracy, poprzestając jedynie na upowszechnieniu takich ofert²⁵,
2. niesporządzenia planu szkoleń na 2024 r.²⁶ lub nieuwzględnienia w nim m.in. wskazanych w § 68 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy - szkoleń z zakresu umiejętności poszukiwania pracy²⁷, a w konsekwencji nieorganizowaniu ww. obowiązkowych szkoleń,
3. niezgodnego z przepisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy ograniczenia finansowania szkoleń indywidualnych²⁸, wyłączenia możliwości finansowania kursów prawa jazdy kategorii B²⁹ oraz wyłączenia refundowania kosztów przejazdów, zakwaterowania i wyżywienia związanych z udziałem w szkoleniach³⁰, co stanowiło naruszenie art. 40 ust. 3 tej ustawy,
4. nierzetelnego sporządzenia listy zawodów i specjalności, z uwzględnieniem kwalifikacji i umiejętności zawodowych, na które istnieje zapotrzebowanie na lokalnym rynku pracy, zgodnie z klasyfikacją zawodów i specjalności, jak i wykazu potrzeb szkoleniowych bezrobotnych i poszukujących pracy – niewykorzystanie m.in. wszystkich danych wskazanych w § 66 ust. 1 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy³¹,
5. nieuwzględnienia w analizie skuteczności i efektywności organizacji szkoleń kompletnych wskaźników, o których mowa w § 84 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy³² lub niedokonywanie tej analizy³³,
6. zaplanowania na 2024 r. podejmowania lub utrzymywania kontaktów z pracodawcami w sposób niezgodny m.in. z § 14 ust. 3 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy³⁴ oraz realizowania kontaktów z pracodawcami na niewystarczającym poziomie³⁵,
7. niedotrzymania terminu dotyczącego kontaktów Urzędu z bezrobotnymi w okresie realizacji indywidualnego planu działania (art. 34a ust. 3a ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy)³⁶,
8. stosowania druków zgłoszeń krajowych ofert pracy nieobejmujących wszystkich danych wymaganych, o których mowa m.in. w § 6 ust. 2 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy³⁷,
9. niezawarcia w skierowaniach na szkolenie części informacji, o których mowa w § 78 ust. 2 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy³⁸,

²⁴ Dz.U. z 2014 r. poz. 667. Dalej: rozporządzenie w sprawie usług rynku pracy.

²⁵ PUP w: Brzozowie, Przysusze, Strzyżowie, Szydłowcu.

²⁶ PUP w: Lesku, Przysusze.

²⁷ PUP w: Brzozowie, Strzyżowie, Szydłowcu.

²⁸ PUP w: Brzozowie, Lesku, Strzyżowie

²⁹ PUP w: Strzyżowie, Szydłowcu.

³⁰ PUP w Lesku.

³¹ PUP w: Lesku, Przysusze, Szydłowcu.

³² PUP w: Brzozowie, Lesku.

³³ PUP w Przysusze.

³⁴ PUP w: Brzozowie, Lesku

³⁵ PUP w Szydłowcu.

³⁶ PUP w: Lesku, Przysusze.

³⁷ PUP w: Brzozowie, Lesku.

³⁸ PUP w: Brzozowie, Strzyżowie.

10. stosowania formularza skierowania do pracy bez uwzględnienia w nim miejsca na informację wymaganą § 19 ust. 4 pkt 3 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy³⁹,
11. niewydawania skierowań do pracodawcy osobom zarejestrowanym, dla których proponowana praca spełniała kryterium odpowiedniej pracy w rozumieniu ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy⁴⁰,
12. przekazania telefonicznie krajowej oferty pracy do powiatowych urzędów pracy wskazanych w zgłoszeniu krajowej oferty pracy, w celu upowszechnienia jej w ich siedzibach, tj. w sposób niezgodny z postacią elektroniczną z wykorzystaniem systemów teleinformatycznych wskazaną w § 9 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy⁴¹,
13. nieuwzględnienia w *Kryteriach wyboru instytucji szkoleniowej*⁴², kryterium dostosowania kwalifikacji kadry dydaktycznej do zakresu szkolenia wskazanego w § 69 ust. 1 pkt 5 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy⁴³,
14. niedokonania oceny instytucji szkoleniowej w przypadku wpływu tylko jednej oferty w ramach zamówienia na usługi szkoleniowe, pod kątem zgodności z kryteriami wyboru instytucji szkoleniowej uwzględnionymi w PUP spośród wymienionych w § 69 ust. 1 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy⁴⁴,
15. sporządzenia indywidualnych planów działania z przekroczeniem terminu wskazanego w art. 34a ust. 3 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy⁴⁵,
16. niezałączania do umów szkoleniowych wzorów zaświadczenia lub innego dokumentu potwierdzającego ukończenie szkolenia i uzyskanie umiejętności lub kwalifikacji oraz wzorów anonimowej ankiety dla uczestników szkolenia służącej do oceny szkolenia, co było niezgodne z § 71 ust. 2 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy⁴⁶,
17. nieuwzględnienia w programach szkoleń części danych przewidzianych § 71 ust. 3 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy⁴⁷,
18. nierzetelnego sporządzenia wykazu potrzeb szkoleniowych bezrobotnych i poszukujących pracy – nie uwzględniono danych wskazanych w § 66 ust. 2 pkt 5 rozporządzenia w sprawie usług rynku pracy⁴⁸,
19. nieupowszechnienia części zbadanych ofert pracy przesłanych z innych powiatowych urzędów pracy⁴⁹,
20. wystąpienia w badanej próbie przypadku zaopiniowania wniosku o skierowanie na szkolenie przez doradcę klienta w terminie wcześniejszym niż złożenie wniosku oraz przypadków sporządzenia pism informujących o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku z datą wcześniejszą niż data zatwierdzenia wniosku przez Kierownictwo Urzędu⁵⁰,
21. nieodnotowania w Indywidualnych Planach Działania istotnych informacji, w tym takich jak brak wskazania działań do samodzielnej realizacji⁵¹,
22. niewystarczającego nadzoru nad dokumentacją dot. osób bezrobotnych – Indywidualnym Planem Działania oraz wnioskami o skierowanie na szkolenie⁵², kompletnością przyjmowanych zgłoszeń krajowych ofert pracy⁵³ oraz wydawanych przez Urząd skierowań

³⁹ PUP w Lesku.

⁴⁰ PUP w Brzozowie.

⁴¹ PUP w Brzozowie.

⁴² PUP w Brzozowie.

⁴³ PUP w Brzozowie.

⁴⁴ PUP w Brzozowie.

⁴⁵ PUP w Lesku.

⁴⁶ PUP w Lesku.

⁴⁷ PUP w Lesku.

⁴⁸ PUP w Strzyżowie.

⁴⁹ PUP w Szydłowcu.

⁵⁰ PUP w Szydłowcu.

⁵¹ PUP w Szydłowcu.

⁵² PUP w Brzozowie.

⁵³ PUP w: Lesku, Przysusze.

na szkolenia osób bezrobotnych⁵⁴, dokumentacją sporządzoną przez instytucję szkoleniową⁵⁵.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wydał zalecenia pokontrolne dotyczące w szczególności:

1. podjęcia działań zmierzających do organizacji giełd pracy oraz targów pracy jako form pośrednictwa pracy⁵⁶,
2. dostosowania treści wewnętrznych procedur w obszarze szkoleń do wymogów ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia⁵⁷ oraz zapewnienie prawidłowego stosowania regulacji w nich zawartych⁵⁸,
3. wdrożenia mechanizmów zarządczych zapewniających m.in.:
 - a. zwiększenie efektywności działań w celu skutecznej realizacji ofert pracy⁵⁹,
 - b. podjęcie działań umożliwiających realizację ofert pracy przestanych z innego powiatowego urzędu pracy⁶⁰,
 - c. sporządzania planu szkoleń oraz dokumentacji w tym zakresie zgodnie z przepisami prawa⁶¹,
 - d. rzetelnego sporządzania dokumentacji w zakresie potrzeb szkoleniowych bezrobotnych i poszukujących pracy⁶²,
 - e. organizacji oraz prowadzenia szkoleń w formach określonych w ustawie⁶³,
 - f. realizacji szkoleń oraz krajowych ofert pracy, w tym prowadzenie dokumentacji z nimi związanej w sposób zgodny z ustawą o rynku pracy i służbach zatrudnienia oraz aktami wykonawczymi do tej ustawy⁶⁴,
 - g. każdorazowego dokonania oceny oferty złożonej w ramach zamówień publicznych, w szczególności na usługi szkoleniowe⁶⁵,
 - h. kompletności wydawanych skierowań na szkolenie⁶⁶,
 - i. rzetelnego sporządzania dokumentacji osób bezrobotnych, w tym Indywidualnych Planów Działania⁶⁷,
 - j. terminowego sporządzania Indywidualnych Planów Działania oraz dotrzymywanie ustawowego terminu dotyczącego kontaktów Urzędu z bezrobotnym w okresie jego realizacji⁶⁸,
 - k. kompletności zawieranych umów szkoleniowych, w tym w odniesieniu do programów szkoleń⁶⁹,
 - l. wzmocnienia nadzoru nad dokumentacją sporządzaną przez instytucje szkoleniowe⁷⁰,
 - m. rzetelnego dokonywania analiz w obszarze szkoleń⁷¹,
 - n. rzetelnego sporządzania dokumentacji w zakresie prowadzenia badań i analiz dotyczących rynku pracy⁷²,

⁵⁴ PUP w: Lesku, Przysusze.

⁵⁵ PUP w Szydłowcu.

⁵⁶ PUP w: Brzozowie, Lesku, Przysusze, Strzyżowie, Szydłowcu.

⁵⁷ Dz.U. z 2025 r. poz. 620.

⁵⁸ PUP w: Brzozowie, Lesku, Strzyżowie, Szydłowcu.

⁵⁹ PUP w: Brzozowie, Przysusze, Strzyżowie, Szydłowcu.

⁶⁰ PUP w Przysusze.

⁶¹ PUP w Przysusze.

⁶² PUP w Strzyżowie.

⁶³ PUP w: Strzyżowie, Szydłowcu, Brzozowie, Lesku.

⁶⁴ PUP w: Brzozowie, Lesku.

⁶⁵ PUP w Brzozowie.

⁶⁶ PUP: w Strzyżowie, Lesku, Przysusze.

⁶⁷ PUP w Brzozowie, Przysusze, Szydłowcu.

⁶⁸ PUP w Lesku.

⁶⁹ PUP w Lesku.

⁷⁰ PUP w Szydłowcu.

⁷¹ PUP w Lesku.

⁷² PUP w Szydłowcu.

- o. intensyfikowania działań na rzecz budowania relacji z pracodawcami⁷³.

Kierownicy PUP przedłożyli informacje o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

3. REALIZACJA W 2024 ROKU PRZEZ MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA ZADAŃ W ZAKRESIE WYPŁATY ŚWIADCZEŃ Z TYTUŁU NIEZASPOKOJONYCH ROSZCZEŃ PRACOWNICZYCH

Celem kontroli było dokonanie oceny, czy Kontrolowani (tj. Marszałek Województwa Mazowieckiego oraz Marszałek Województwa Pomorskiego, realizujący zadania przy pomocy odpowiednio WUP w Warszawie oraz w Gdańsku), realizując wypłaty z tytułu niezaspokojonych roszczeń pracowniczych, przestrzegali przepisów ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy⁷⁴ oraz właściwych aktów wykonawczych. W odniesieniu do pierwszej Jednostki, działalność w zakresie objętym kontrolą została oceniona pozytywnie z nieprawidłowościami, a drugiej – pozytywnie.

W okresie objętym kontrolą do WUP wpłynęło łącznie 113 wykazów⁷⁵ (w tym 106 do WUP w Warszawie), które w 93 przypadkach rozpatrzono pozytywnie. W 2024 r. do jednostek kontrolowanych wpłynęło łącznie 671 wniosków indywidualnych, złożonych w trybie art. 16 ust. 1 ustawy o ochronie roszczeń pracowniczych (w tym 445 do WUP w Warszawie), spośród których 458 zostało rozpatrzonych pozytywnie. Ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych kontrolowane WUP wypłaciły w 2024 r. świadczenia na łączną kwotę ponad 93 mln zł.

Nieprawidłowości zostały stwierdzone w wyniku kontroli przeprowadzonej w WUP w Warszawie i dotyczyły:

1. nienależytego zweryfikowania przez Urząd rozliczeń, składanych przez podmiot składający wykaz, w zakresie zasadności dokonania lub niedokonania przez ten podmiot potrąceń z tytułu należności alimentacyjnych, o których mowa w art. 21 ust. 2 ustawy o ochronie roszczeń pracowniczych,
2. nieudokumentowania przez Urząd podjętych czynności w zakresie ustalenia faktu niewydania przez sędziego-komisarza postanowienia, o którym mowa w art. 14 ust. 4 ustawy o ochronie roszczeń pracowniczych, dotyczącego ujętej w wykazie osoby wykonującej zadania w zakresie zarządu przedsiębiorstwem.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Minister wydał zalecenia pokontrolne dotyczące wprowadzenia w WUP w Warszawie mechanizmów zarządczych zapewniających podejmowanie adekwatnych działań wyjaśniających oraz prowadzenie dokumentacji w sposób w pełni odzwierciedlający przebieg załatwiania i rozstrzygania sprawy. Dyrektor WUP przekazał informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

4. KONTROLE POZAPLANOWE

Wydział Kontroli do Spraw Pracy, poza realizacją kontroli wynikających z Planu kontroli zewnętrznych Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na 2025 rok, przeprowadził w 2025 r. kontrole pozaplanowe w 3 Komendach OHP, tj. w Śląskiej, Świętokrzyskiej i Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Komendzie OHP – w zakresie ich funkcjonowania w 2024 r.

⁷³ PUP w Szydłowcu.

⁷⁴ t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 433. Dalej: ustawa o ochronie roszczeń pracowniczych.

⁷⁵ Wykazy zbiorcze - złożone w trybie art. 15 ust. 1 ustawy o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy, wykazy uzupełniające - złożone w trybie art. 15 ust. 2 tej ustawy, wykazy zbiorcze będące załącznikami do wniosków pracodawcy o wypłatę zaliczek na poczet niezaspokojonych roszczeń pracowniczych - złożone na podstawie art. 15a ust. 1 ustawy.

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w wyniku kontroli przeprowadzonych w Śląskiej i Świętokrzyskiej Wojewódzkiej Komendzie OHP złożył zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa. Dodatkowo w przypadku Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP, złożono zawiadomienie o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

W przypadku Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Komendy OHP, do Komendy został skierowany Projekt wystąpienia pokontrolnego.

III. SAMODZIELNE STANOWISKO DO SPRAW KONTROLI W ZAKRESIE KPO

W okresie sprawozdawczym Stanowisko realizowało 24 kontrole, z czego 14 planowych (w tym 10 kontroli zamówień publicznych) oraz 10 kontroli pozaplanowych. W 10 przypadkach wydano ocenę pozytywną, w 12 pozytywną z uwagami lub zastrzeżeniami oraz wydano 2 oceny negatywne.

W związku z przeprowadzonymi kontrolami Minister wydał 23 zalecenia o charakterze zalecenia nie powodującego istotnych następstw dla kontrolowanej jednostki oraz 2 istotne zalecenia.

We wszystkich przypadkach kontrolowani poinformowali o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych za wyjątkiem kontroli nr. KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-003 i KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-002 gdzie dochodzenie zwrotu środków prowadzone jest przez departament merytoryczny, odpowiedzialny za wdrażanie programu.

Kontrole rozpoczęte w roku 2024, zakończone w 2025 roku:

1. Kontrola nr KPOD.01.31-IZ.00-0001/22-001

Kontrola osiągnięcia kamienia milowego A68G „Sprawozdanie oceniające wpływ działań służących podwyższaniu rzeczywistego wieku przejścia na emeryturę”, będącego częścią reformy A.4.5 Przedłużanie kariery zawodowej i promowanie pracy po przekroczeniu ustawowego wieku emerytalnego.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Kontrola nr KPOD.01.25-IZ.00-0001/22-014

Weryfikacja wydatków w ramach inwestycji A60G „Utworzenie systemu informatycznego do zarządzania finansowaniem i tworzeniem placówek opiekuńczych dla dzieci do lat 3, łączący różne źródła finansowania opieki nad dziećmi” w zakresie wydatków w ramach formularza sprawozdawczego nr KPOD.01.25-IZ.00-001/22-001-02.

Wartość zamówienia objętego weryfikacją: 294 769,92 zł.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Minister wydał następujące zalecenia:

- podjęcie niezbędnych działań w wyniku których, dokumenty księgowo-finansowe dotyczące wydatków KPO wskazanych w ramach Formularza sprawozdawczego nr KPOD.01.25-IZ.00-0001/22-001-02 będą zgodne z dokumentami zamieszczonymi w systemie CST2021,
- wprowadzenie odpowiednich mechanizmów mających na celu zapewnienie, że dane/dokumenty zamieszczane w CST2021 będą zgodne z oryginalnymi dokumentami w tym dokumentami finansowo-księgowymi MRPiPS.

3. Kontrola nr KPOD.01.24-IZ.00-0001/22-006

Kontrola osiągnięcia kamienia milowego A57G „Przyjęcie norm jakości w zakresie opieki nad dziećmi, w tym wytycznych w zakresie edukacji i standardów usług opieki nad dziećmi w wieku poniżej trzeciego roku życia” A4.2 Reforma na rzecz poprawy sytuacji rodziców na rynku pracy poprzez zwiększenie dostępu do wysokiej jakości opieki nad dziećmi do lat 3.

W ramach kontroli weryfikacją objęto zakres dotyczący realizacji przez IOR:

- obowiązków związanych z przechowywaniem i udostępnianiem dokumentacji dotyczącej realizacji reform,
- działań informacyjno-promocyjnych w związku z realizacją kamienia A57G.
- procedur udzielenia zamówienia publicznego na umowę dotyczącą wykonania "Analizy obowiązujących standardów opieki i edukacji dla dzieci w wieku do lat trzech oraz dostępu do wysokiej jakości i przystępnych cenowo systemów wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem. Analiza została przeprowadzona z uwzględnieniem zalecenia Rady z dnia 22 maja 2019 r. w sprawie wysokiej jakości systemów wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem (2019/C189/02). W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Kontrola nr KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-002 i nr KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-003

Weryfikacja wydatków w ramach umowy nr 2769/DES/KPO/2024 z dnia 04.04.2024 r.

realizowanej w ramach KPO inwestycja A.4.3.1 Program „Odporność oraz rozwój ekonomii społecznej i przedsiębiorczości społecznej” na lata 2022-2025 w zakresie poprawności udzielenia zamówienia zgodnie z „regułą konkurencyjności”.

Kontrolą objęto poprawność udzielenia zamówienia na zakup usługi stworzenia aplikacji mobilnej TROPIMY objętej wsparciem w ramach umowy nr 2769/DES/KPO/2024; przedsięwzięcie realizowane w ramach inwestycji A4.3.1 program „Odporność oraz rozwój ekonomii społecznej i przedsiębiorczości społecznej” na lata 2022-2025.

Wartość weryfikowanego projektu: 190 000,00 zł.

Wydatki uznane za niekwalifikowalne: 186 500,00 zł.

Kontrola wykazała istotne nieprawidłowości, w związku z powyższym całość wydatków poniesionych w ramach przedsięwzięcia uznano za niekwalifikowalne.

Dochodzenie zwrotu środków prowadzone jest przez departament, który jest odpowiedzialny za wdrażanie programu.

Kontrole zrealizowane w roku 2025:

1. Kontrola nr KPOD.01.22-IZ.00-0001/22-002

Kontrola osiągnięcia kamienia milowego A51G „Wejście w życie nowej ustawy o publicznych służbach zatrudnienia, ustawy o zatrudnianiu obywateli państw trzecich oraz ustawy o zawieraniu niektórych umów o pracę w sposób elektroniczny”:

- wprowadzanie zmian w publicznych służbach zatrudnienia i aktywnej polityce rynku pracy w celu zwiększenia aktywności zawodowej,
- zmniejszanie barier administracyjnych przy zatrudnianiu cudzoziemców,
- upraszczanie procesu zawierania niektórych umów, realizowanego w ramach reformy A 4.1 Efektywne instytucje na rzecz rynku pracy.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Kontrola nr KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-006

Kontrola osiągnięcia wskaźnika A63G „Liczba podmiotów, które uzyskały status przedsiębiorstwa społecznego” realizowanego w ramach KPO inwestycja A.4.3.1 program „Odporność oraz rozwój ekonomii społecznej i przedsiębiorczości społecznej” na lata 2022-2025.

W trakcie realizacji czynności kontrolnych dokonano weryfikacji 31 podmiotów w zakresie poprawności wpisów do rejestru o nadaniu statusu Przedsiębiorstwa Społecznego.

Zadanie było realizowane przy wsparciu pracownika Zespołu do Spraw Kontroli Zarządczej BKA.

W ramach kontroli potwierdzono realizację wskaźnika A63G tj. przyznanie statusu przedsiębiorstwa społecznego 1400 podmiotom.

Minister wydał zalecenie, wynikające z przeprowadzonej kontroli dotyczące podjęcia działań zapewniających, że wszystkie osoby zaangażowane w realizację inwestycji A.4.3.1, po wprowadzeniu stosownych zapisów w zaktualizowanym OFIP, złożą niezwłocznie po jego zatwierdzeniu oświadczenia o bezstronności zgodnie z obowiązującym w IOI wzorem.

3. Kontrola nr KPOD.01.24-IZ.00-0001/22-005

Kontrola osiągnięcia kamienia milowego A57G „Przyjęcie norm jakości w zakresie opieki nad dziećmi, w tym wytycznych w zakresie edukacji i standardów usług opieki nad dziećmi w wieku poniżej trzeciego roku życia” (A4.2 Reforma na rzecz poprawy sytuacji rodziców na rynku pracy poprzez zwiększenie dostępu do wysokiej jakości opieki nad dziećmi do lat 3).

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Kontrola nr KPOD.01.24-IZ.00-0001/22-006

Kontrola osiągnięcia kamienia milowego A57G „Przyjęcie norm jakości w zakresie opieki nad dziećmi, w tym wytycznych w zakresie edukacji i standardów usług opieki nad dziećmi w wieku poniżej trzeciego roku życia” w zakresie projektu A4.2. Reforma na rzecz poprawy sytuacji rodziców na rynku pracy poprzez zwiększenie dostępu do wysokiej jakości opieki nad dziećmi do lat 3.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Kontrola nr KPOD.01.25-IZ.00-0001/22-060

Kontrola w ramach inwestycji A60G „Utworzenie systemu informatycznego do zarządzania finansowaniem i tworzeniem placówek opiekuńczych dla dzieci do lat 3, łączący różne źródła finansowania opieki nad dziećmi” w zakresie wydatków przedstawionych do refundacji w ramach formularza sprawozdawczego nr KPOD.01.25-IZ.00-001/22-001-02, w zakresie działań dotyczących pomocy publicznej, informacji i promocji oraz przechowywania i udostępniania dokumentów związanych z realizacją inwestycji zgodnie z zapisami zaktualizowanych Wytycznych w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

6. Kontrola nr KPOD.01.31-IZ.00-0001/22-002

Kontrola osiągnięcia kamienia milowego A68G „Sprawozdanie oceniające wpływ działań służących podwyższaniu rzeczywistego wieku przejścia na emeryturę”, będącego częścią

reformy A4.5 „Przedłużanie kariery zawodowej i promowanie pracy po przekroczeniu ustawowego wieku emerytalnego”.

W ramach kontroli weryfikacją objęto zakres dotyczący realizacji przez IOR:

- obowiązków związanych z przechowywaniem i udostępnianiem dokumentacji dotyczącej realizacji reform,
- działań informacyjno-promocyjnych w związku z realizacją kamienia A68G.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

7. Kontrola nr KPOD.01.24-IZ.00-0001/22-007

Kontrola osiągnięcia kamienia milowego A58G „Wejście w życie ustawy o zmianie ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat trzech zapewniającej stabilne, długoterminowe finansowanie usług opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech ze środków krajowych”, A4.2 Reforma na rzecz poprawy sytuacji rodziców na rynku pracy poprzez zwiększenie dostępu do wysokiej jakości opieki nad dziećmi do lat 3.

W ramach kontroli weryfikacją objęto zakres dotyczący realizacji przez IOR:

- obowiązków związanych z przechowywaniem i udostępnianiem dokumentacji dotyczącej realizacji reform,
- działań informacyjno-promocyjnych w związku z realizacją kamienia A58G.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

8. Kontrola nr KPOD.01.33-IZ.00-0001/22-002

Kontrola osiągnięcia kamienia milowego A.69G „Strategiczny przegląd opieki długoterminowej w Polsce w celu określenia priorytetów w zakresie reform”, A4.6 Wzrost współczynnika aktywności zawodowej określonych grup poprzez rozwój opieki długoterminowej.

W ramach kontroli weryfikacją objęto zakres dotyczący realizacji przez IOR:

W ramach kontroli dodatkowymi czynnościami kontrolnymi został objęty zakres dotyczący realizacji przez IOR:

- obowiązków związanych z przechowywaniem i udostępnianiem dokumentacji dotyczącej realizacji reform,
- działań informacyjno-promocyjnych w związku z realizacją kamienia A69G.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

9. Kontrola nr KPOD.01.25-IZ.00-0001/22-007

Weryfikacja wydatków w ramach inwestycji A60G „Utworzenie systemu informatycznego do zarządzania finansowaniem i tworzeniem placówek opiekuńczych dla dzieci do lat 3, łączący różne źródła finansowania opieki nad dziećmi” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na "Usługi dotyczące Oprogramowania Rejestru Żłobków w zakresie rozwoju, utrzymania i wsparcia użytkowników" –(znak sprawy 41/DI/PN/2018) w celu realizacji zalecenia nr 1 oraz nr 2 w ramach raportu końcowego z audytu KE nr PL-Q2-2024-M/T.

Wartość projektu objętego weryfikacją: 594 926,40 zł.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto przeprowadzono 10 kontroli zamówień publicznych (łączna wartość postępowań objętych kontrolą ponad 102,5 mln zł.). Przedmiotowe kontrole zostały zrealizowane przez podmiot zewnętrzny (Firma DPC Audit Partner Sp. z o.o.) przy współpracy oraz bezpośrednim nadzorem Samodzielnego Stanowiska Pracy do Spraw Kontroli w zakresie KPO.

1. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-001

Kontrola weryfikacji wydatków w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na „Usługi dotyczące Oprogramowania SyriuszStd” – zamówienie nr BDG-V.2711.10.2023.JM realizowanego w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy”.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na usługi dotyczące Oprogramowania SyriuszStd.

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 45 702 952,15 zł.

Stwierdzono uchybienia związane z brakiem weryfikacji podmiotów biorących udział w postępowaniu w systemie Arachne.

Minister wydał następujące zalecenia:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.
- Należy przeprowadzić analizę ryzyka dla realizowanej umowy w oparciu o raporty z systemu ARACHNE i SKANER i w oparciu o jej wyniki w razie konieczności podjąć stosowne działania mające na celu zapobieganie konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym oraz podwójnemu finansowaniu.

2. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-002

Kontrola weryfikacji wydatków w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na "Dostawę, instalację, konfigurację i wdrożenie macierzy backupowej na potrzeby rozbudowy ośrodków przetwarzania danych MRPiPS” - zamówienie nr BDG-V.2711.7.2025.PS.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na dostawę, instalację, konfigurację i wdrożenie macierzy backupowej na potrzeby rozbudowy ośrodków przetwarzania danych MRPiPS.

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 536 200,00 zł.

Minister wydał następujące zalecenia:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.
- Należy przeprowadzić analizę ryzyka dla realizowanej umowy w oparciu o raporty z systemu ARACHNE i SKANER i w oparciu o jej wyniki w razie konieczności podjąć stosowne działania mające na celu zapobieganie konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym oraz podwójnemu finansowaniu.

3. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-003

Kontrola weryfikacji wydatków w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na Dostawa, instalacja, konfiguracja i wdrożenie platformy sprzętowo systemowej baz danych na potrzeby rozbudowy ośrodków przetwarzania danych MRPiPS - zamówienie nr BDG-V.2711.8.2025.PS.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na dostawę, instalację, konfigurację i wdrożenie platformy sprzętowo systemowej baz danych na potrzeby rozbudowy ośrodków przetwarzania danych MRPiPS.

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 157 300,00 zł.

Minister wydał następujące zalecenia:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.
- Należy przeprowadzić analizę ryzyka dla realizowanej umowy w oparciu o raporty z systemu ARACHNE i SKANER i w oparciu o jej wyniki w razie konieczności podjąć stosowne działania mające na celu zapobieganie konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym oraz podwójnemu finansowaniu.

4. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-004

Kontrola weryfikacji wydatków w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na usługi dotyczące systemu teleinformatycznego Praca.gov.pl - zamówienie nr 19/DRP/PN/2021.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na usługi dotyczące systemu teleinformatycznego Praca.gov.pl.

Wartość zamówienia objętego kontrolą 3 800 700,00 zł.

Minister wydał następujące zalecenia:

Należy rozważyć wprowadzenie mechanizmów, które zapewnią, że:

- Informacje o złożonych ofertach będą przekazywane Prezesowi Urzędu nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia ofert.
- Ogłoszenia o wykonaniu umowy będą zamieszczane w Biuletynie Zamówień Publicznych w terminie 30 dni od wykonania umowy.
- W oświadczeniach o niekaralności i konflikcie interesów będą wpisywane daty złożenia tych oświadczeń.

5. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-005

Kontrola weryfikacji wydatków w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na dostawę, instalację, konfigurację i wdrożenie urządzeń bezpieczeństwa na potrzeby rozbudowy ośrodków przetwarzania danych MRPiPS - zamówienie nr BDG-V.2711.5.2025.AZ.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na dostawę, instalację, konfigurację i wdrożenie urządzeń bezpieczeństwa na potrzeby rozbudowy ośrodków przetwarzania danych MRPiPS.

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 5 281 620,00 zł.

Minister wydał następujące zalecenia:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.
- Należy przeprowadzić analizę ryzyka dla realizowanej umowy w oparciu o raporty z systemu ARACHNE i SKANER i w oparciu o jej wyniki w razie konieczności podjąć stosowne działania

mające na celu zapobieganie konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym oraz podwójnemu finansowaniu.

6. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-006

Kontrola weryfikacji wydatków w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na świadczenie usług dla internetowego serwisu informacyjnego Publicznych Służb Zatrudnienia (Wortal PSZ) - zamówienie nr BDG-V.2711.18.2023.MW.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na świadczenie usług dla internetowego serwisu informacyjnego Publicznych Służb Zatrudnienia (Wortal PSZ).

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 9 215 160,00 zł.

Minister wydał następujące zalecenia:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.
- Należy przeprowadzić analizę ryzyka dla realizowanej umowy w oparciu o raporty z systemu ARACHNE i SKANER i w oparciu o jej wyniki w razie konieczności podjąć stosowne działania mające na celu zapobieganie konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym oraz podwójnemu finansowaniu.

7. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-007

Kontrola weryfikacji wydatków w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na usługę dotyczącą Centralnej Bazy Danych Cudzoziemców (CBDC)- zamówienie nr BDG-V.2711.4.2023.JM.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na usługę dotyczącą Centralnej Bazy Danych Cudzoziemców (CBDC).

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 3 339 996,00 zł.

Minister wydał następujące zalecenia:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.
- Należy przeprowadzić analizę ryzyka dla realizowanej umowy w oparciu o raporty z systemu ARACHNE i SKANER i w oparciu o jej wyniki w razie konieczności podjąć stosowne działania mające na celu zapobieganie konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym oraz podwójnemu finansowaniu.

8. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-008

Kontrola weryfikacji wydatków w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na dostawę, instalację, konfigurację i uruchomienie kompletnej Platformy AI zawierającej serwer wraz z oprogramowaniem umożliwiającym uruchamianie modeli sztucznej inteligencji - zamówienie BDG-V.2711.17.2025.AZ.

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 3 254 597,46 zł. (szacunkowa wartość bez VAT).

Minister wydał następujące zalecenie:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.

9. Kontrola nr KPOD.01.23-IZ.00-0001/22-009

Weryfikacja wydatków w ramach inwestycji A.4.1.1 „Inwestycje wspierające reformę instytucji rynku pracy” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na dostawę, instalację i wdrożenie infrastruktury serwerowej na potrzeby rozbudowy ośrodków przetwarzania danych MRPiPS - zamówienie BDGV.2711.9.2025.MW.

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 30 654 945,73 zł. (szacunkowa wartość bez VAT).

Minister wydał następujące zalecenia:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.

- W sytuacji kiedy w wyniku prowadzonego postępowania Zamawiający jednak podejmie czynności mające na celu wybór najkorzystniejszej oferty należy dokonać analizy ryzyka dotyczącego Wykonawców w oparciu o dane z raportów z systemu Arachne oraz SKANER.

10. Kontrola nr KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-007

Weryfikacja wydatków w ramach inwestycji A.4.3.1 „Programy wsparcia inwestycyjnego umożliwiające w szczególności rozwój działalności, zwiększenie udziału w realizacji usług społecznych oraz poprawę jakości reintegracji w podmiotach ekonomii społecznej” w zakresie prawidłowości udzielenia zamówienia na „Przygotowanie i przeprowadzenie kontroli przedsięwzięć realizowanych w ramach inwestycji A4.3.1 program „Odporność oraz rozwój ekonomii społecznej i przedsiębiorczości społecznej” na lata 2022- 2025”- zamówienie nr BDG-V.2711.10.2025.AZ.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na „Przygotowanie i przeprowadzenie kontroli przedsięwzięć realizowanych w ramach inwestycji A4.3.1 program „Odporność oraz rozwój ekonomii społecznej i przedsiębiorczości społecznej” na lata 2022-2025”.

Wartość zamówienia objętego kontrolą: 573 672,00 zł.

Minister wydał następujące zalecenia:

- Należy dokonać przeglądu obowiązujących procedur i w razie konieczności wprowadzić zapisy gwarantujące realizację obowiązku podejmowania działań służących zapobieganiu konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym w tym stosowania narzędzia Arachne na etapie udzielania zamówienia.

- Należy przeprowadzić analizę ryzyka dla realizowanej umowy w oparciu o raporty z systemu ARACHNE i SKANER i w oparciu o jej wyniki w razie konieczności podjąć stosowne działania mające na celu zapobieganie konfliktowi interesów, korupcji i nadużyciom finansowym oraz podwójnemu finansowaniu.

Kontrole rozpoczęte w roku 2025:

1. Kontrola nr KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-004

Kontrola weryfikacji wydatków oraz wykonania w zakresie zgodności realizowanego Przedsięwzięcia z zapisami zawartej umowy nr 1708/DES/KPO/2023 z dnia 16.08.2023 r. oraz warunkami Programu „Odporność oraz rozwój ekonomii społecznej i przedsiębiorczości społecznej” (dalej: Program) na lata 2022-2025 finansowanego ze środków KPO - inwestycja A.4.3.1., w tym w zakresie poprawności udzielenia zamówienia zgodnie z „regułą konkurencyjności”.

Wartość projektu objętego kontrolą: 190 000,00 zł.

Obecnie przygotowwany jest projekt informacji pokontrolnej.

2. W IV kwartale 2025 r. w ramach umowy zawartej z podmiotem zewnętrznym (Varsovia Capital Sp. z o.o.) rozpoczęto **realizację 59 kontroli wykonania i weryfikacji wydatków** (wartość projektów objętych kontrolą ponad 11,2 mln zł.) w ramach inwestycji A.4.3.1 program „Odporność oraz rozwój ekonomii społecznej i przedsiębiorczości społecznej” na lata 2022-2025 **oraz 10 kontroli trwałości** (wartość projektów objętych kontrolą: 1,9 mln zł.) Przedmiotowe kontrole realizowane są przy współpracy i pod nadzorem Samodzielnego Stanowiska Pracy do Spraw Kontroli w zakresie KPO.

Łączna wysokość kwot objętych kontrolami (kontrole zrealizowane i w trakcie realizacji) wynosi ponad 117, 13 mln. zł. (wysokość kwot objętych kontrolami zrealizowanymi to ponad 103, 83 mln. zł) z czego wartość środków publicznych co do których potwierdzono prawidłowość (kontrole zrealizowane) wyniosła ponad 103, 64 mln zł. tj. 99,82%.