



Gdańsk, dnia 12 stycznia 2026 r.

PS-V.865.3.2025.[...]*

Pani
[...]*
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Pucku

Wystąpienie pokontrolne

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Powiatowy Urząd Pracy w Pucku, zwanym dalej „Urzędem Pracy”, „PUP” lub „jednostką kontrolowaną”.

Przedmiot kontroli: przestrzeganie zasad i trybu wydatkowania środków z Funduszu Pracy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Okres objęty kontrolą: 1 stycznia 2024 r. – 31 marca 2025 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 10 ust. 1 pkt 5 oraz art. 111 i 112 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (j.t. Dz.U. z 2025 r., poz. 214), obowiązujące do dnia 31 maja 2025 r., oraz art. 30 ust 1 pkt 3 i art. 355 przepisów ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia (Dz.U. 2025 poz. 620), która weszła w życie z dniem 1 czerwca 2025 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli: 10–12 września 2025 r.

Podstawa prawna: upoważnienie Wojewody Pomorskiego z dnia 4 września 2025 r., sprawa nr PS-V.0030.5.2025.[...]* (upoważnienie nr 189/2025).

Kierownik jednostki kontrolowanej: w okresie objętym kontrolą funkcję kierującej Powiatowym Urzędem Pracy w Pucku pełniła Pani [...]* – Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Pucku, posiadająca pełnomocnictwo Zarządu Powiatu Puckiego do zawierania umów oraz występowania przed sądami powszechnymi wszystkich instancji w imieniu Powiatu Puckiego, a także do składania oświadczeń i wniosków w sprawach związanych z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Podstawa prawna: Uchwała Nr 362/2023 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 11 października 2021 r. oraz uchwała Nr 149 z dnia 5 czerwca 2025 r. Posiada

również upoważnienie Starosty Puckiego do przeprowadzania zadań kontrolnych z prawidłowości realizowanych form pomocy oraz z zakresu zawartych umów o finansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy z Krajowego Funduszu Szkoleniowego wynikających z ustawy z dnia 20 marca 2025. Podstawa prawna: Uchwała nr 148 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 5 czerwca 2025 r.

Skład zespołu kontrolnego: [...] – starszy inspektor wojewódzki oraz [...] – starszy inspektor wojewódzki, pełniący funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, pracownicy Oddziału Służb Zatrudnienia w Wydziale Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

Informacje wstępne: Powiatowy Urząd Pracy w Pucku jest jednostką organizacyjną Powiatu Puckiego, działającą w formie jednostki budżetowej. Stanowi część powiatowej administracji zespolonej i realizuje zadania samorządu powiatowego w zakresie polityki rynku pracy.

Zasady funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Pucku zostały określone w Statucie Powiatowego Urzędu Pracy, nadanym uchwałą nr IX/90/2025 Rady Powiatu Puckiego z dnia 9 czerwca 2025 r.

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Powiatowego Urzędu Pracy w Pucku za realizację zadań objętych kontrolą odpowiada Centrum Aktywizacji Zawodowej.

Tryb kontroli: planowa w trybie zwykłym.

Przed przystąpieniem do realizacji czynności kontrolnych kontrolujący złożyli oświadczenia o braku okoliczności wykluczających ich z udziału w przedmiotowej kontroli.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod pozycją 2/2025.

Ustalenia:

Ilekoć w niniejszym projekcie wystąpienia pokontrolnego użyto następujących skrótów, oznaczają one:

- „ustawa” lub „ustawa o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy” – ustawę z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 214),

- „rozporządzenie wykonawcze” - rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 117).

Ostatnia kontrola przeprowadzona przez służby Wojewody Pomorskiego miała miejsce w 2022 roku. Była to kontrola planowa dotycząca refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych, realizowanej na rzecz podmiotów prowadzących działalność gospodarczą. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości. Zauważone błędy i uchybienia nie wpłynęły na prawidłowość realizacji przedmiotowego zadania. W związku z powyższym ocena kontroli została określona jako pozytywna z uchybieniami.

W roku 2024 do Wojewody Pomorskiego nie wpłynęły żadne skargi dotyczące działalności Powiatowego Urzędu Pracy w Pucku.

W okresie objętym kontrolą, tj. w roku 2024, funkcję Zastępcy Dyrektora Urzędu pełniła Pani [...]*, upoważniona przez Starostę Puckiego do załatwiania spraw związanych z realizacją polityki rynku pracy, w tym do zawierania w imieniu Starosty Puckiego umów oraz składania oświadczeń woli w zakresie działalności Powiatowego Urzędu Pracy w Pucku (Upoważnienie nr ORK.077.2.2022). Posiada także upoważnienie Starosty Puckiego do przeprowadzenia zadań kontrolnych z zakresu umów o dofinansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (Upoważnienie nr ORK.077.106.2021).

Osobą merytorycznie odpowiedzialną za realizację kontrolowanych zadań była Pani [...]* – specjalista ds. rozwoju zawodowego. Posiadała pełnomocnictwo Dyrektora PUP w Pucku do przeprowadzenia zadań kontrolnych w zakresie umów o dofinansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (Pełnomocnictwo nr OA.0112.40.DK.23 z dnia 28.12.2023 r.). W realizacji zadań uczestniczyły także: Pani [...]* – specjalista ds. rozwoju zawodowego oraz Pani [...]* specjalista ds. rozwoju zawodowego - stażysta. Kopię zakresu czynności Pani [...]* – specjalisty ds. rozwoju zawodowego włączono do akt kontroli.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych dokonano analizy procedury związanej z realizacją kontrolowanego zadania w zakresie:

1. zgodności składanych wniosków z wymogami formalnymi,
2. przestrzegania procedur naboru i rozpatrywania wniosków,
3. stosowania wewnętrznych regulacji prawnych określających procedurę przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) w odniesieniu do kontrolowanych zadań, w szczególności pod kątem zapewnienia jawności i przejrzystości procesu wydatkowania środków publicznych,
4. zawierania i realizacji umów dotyczących finansowania działań szkoleniowych,
5. zgodności wydatkowania środków KFS z ich przeznaczeniem oraz z zasadami pomocy de minimis,
6. monitorowania efektów kształcenia ustawicznego,
7. wykorzystania limitów środków oraz sporządzania sprawozdań i raportów,
8. wpływu ewentualnie stwierdzonych nieprawidłowości na prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że w roku 2024 w ramach limitu podstawowego Krajowego Funduszu Szkoleniowego zaangażowano środki w wysokości **446.130,00 zł** (Informacja MRPiPS z dnia 27 grudnia 2023 r. Nr DF-I.6020.27.3.2023.MK), natomiast z rezerwy KFS uzyskano kwotę **136.320,00 zł** (łącznie **582.450,00 zł**), z czego zaangażowano kwotę ogółem **582.315,88 zł**. (odpowiednio: 446.111,88 zł i 136.204,00 zł). Szczegółowe zestawienie wskazanych kwot według priorytetów ministra właściwego do spraw pracy zostało załączone do akt kontroli. Nie stwierdzono naruszenia limitów.

Kontrolujący dokonali oceny wykorzystania przyznanych limitów środków KFS i stwierdzili, że zostały one wykorzystane niemal w całości, co należy ocenić pozytywnie z punktu widzenia gospodarowania środkami publicznymi.

W przedmiotowym okresie przeprowadzono **sześć naborów**, w których wpłynęło **182 wnioski pracodawców**, z czego podpisano **73 umowy o dofinansowanie**. Z danych statystycznych wynika, że ze środków KFS przeszkolono **293 uczestników**, a środki udzielono

40 pracodawcom. Terminy poszczególnych naborów, liczba złożonych wniosków oraz liczba zawartych umów zostały odnotowane w dokumentacji kontrolnej.

W roku 2025, w ramach środków przeznaczonych na kontrolowane zadanie, przeprowadzono **jeden nabór** w terminie od dnia **29 stycznia 2025 r. do dnia 31 stycznia 2025 r.**, przy czym do dnia **31 marca 2025 r.** nie zawarto żadnych umów. W trakcie ww. naboru złożono **127 wniosków.**

Jednostka kontrolowana opracowała i wdrożyła, poza regulacjami prawnymi, wewnętrzne uregulowania funkcjonujące w przestrzeni prawnej Urzędu Pracy, w postaci dokumentu pod nazwą „Regulamin przyznawania przez Powiatowy Urząd Pracy w Pucku środków na finansowanie kształcenia ustawicznego z Krajowego Funduszu Szkoleniowego”. ustanowionego Zarządzeniem nr 03/2024 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Pucku z dnia 3 stycznia 2024 r. Regulamin zawiera szczegółową procedurę realizacji zadania wraz ze wzorami druków. Analiza dokumentu pod kątem zapisów wprowadzonych do uregulowań wewnętrznych nie wykazała ich konfliktu prawnego z przepisami powszechnie obowiązującego prawa.

Kontrolujący pozytywnie oceniają wprowadzone i stosowane uregulowania wewnętrzne pod kątem przejrzystości wydatkowania środków publicznych, w których szczegółowo określono m.in. tryb przyznawania środków, zwrotu i rozliczenia dofinansowania oraz kontroli i ochrony danych osobowych.

Kontrolujący, mając na uwadze ograniczenia czasowe przeprowadzonej kontroli, skupili swoją uwagę przede wszystkim na procedurze wydatkowania środków w ramach kontrolowanego zadania. W trakcie czynności kontrolnych dokonano szczegółowej analizy dokumentacji dotyczącej procesu naboru wniosków, ich rozpatrywania, zawierania umów, realizacji wydatków oraz rozliczania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS).

Jednostka kontrolowana przedstawiła kontrolującym dokumenty:

- „Rejestr zawartych umów KFS – 2024 – środki podstawowe”,
- „Rejestr zawartych umów KFS – 2024 – środki rezerwy”.

Kontrolujący poddali szczegółowej analizie umowy wybrane do kontroli zgodnie z zasadami określonymi w programie kontroli sprawy, tj.: umowa nr 1/2024, umowa nr 2/2024, umowa nr 3/2024, umowa nr 4/2024, umowa nr 5/2024, umowa nr 6/2024, umowa nr 7/2024, umowa nr 8/2024, umowa nr 9/2024, umowa nr 10/2024. Rejestry włączono do dokumentacji kontrolnej.

Kontrola objęła wszystkie przyjęte wnioski, które stanowiły podstawę do zawarcia umów zgodnie z powyższym zestawieniem, w odniesieniu do obowiązujących przepisów oraz procedur wewnętrznych. W niniejszym protokole przedstawiono wyniki analizy w podziale na poszczególne obszary kontroli, określone jako bloki tematyczne.

Zgodność składanych wniosków z wymogami formalnymi.

Wnioski o przyznanie środków zostały złożone zgodnie z obowiązującymi wymogami formalnymi. Dane identyfikacyjne pracodawców (NIP, REGON, dane kontaktowe) były kompletne i prawidłowe. W większości wniosków zawarte były wszystkie wymagane informacje dotyczące planowanych działań szkoleniowych, liczby uczestników według grup wieku oraz terminów realizacji. W przypadku brakujących danych wnioskodawcy byli zobowiązani do uzupełnienia wniosku w wyznaczonym terminie. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie określania wysokości wydatków, wnioskowanych środków oraz wkładu własnego.

Kontrolujący zwrócili uwagę, że terminy wyznaczane wnioskodawcom do uzupełnienia wniosku nie są jednolite i wynoszą 7 lub 14 dni. Należy podkreślić, że zgodnie z § 6 ust. 2 przepisów wykonawczych termin ten wynosi 7 dni. W związku z tym Dyrektor jednostki złożył do akt odrębne wyjaśnienie, które kontrolujący uznają za zasadne. Wyjaśnienie zostało dołączone do akt kontroli.

Przestrzeganie procedur naboru i rozpatrywania wniosków.

Nabory wniosków przeprowadzano zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu wykonawczym, z zachowaniem właściwych terminów oraz właściwych form informowania, w tym poprzez publikację ogłoszeń na stronie internetowej Urzędu.

W kontrolowanych sprawach stwierdzono realizację przez Urząd obowiązku wynikającego z § 6 ust. 1 rozporządzenia wykonawczego – w aktach znajdowały się pisemne informacje o rozpatrzeniu wniosków sporządzone w formie papierowej. We wszystkich analizowanych przypadkach zachowano wymagane terminy.

Do oceny wniosków Urząd stosuje „Kartę oceny wniosku” (załącznik nr 3 do regulaminu), obejmującą ocenę formalną i merytoryczną poprzez przypisanie odpowiedniej liczby punktów. W części merytorycznej ocena zawiera między innymi zgodność dofinansowanych działań z ustalonymi na dany rok priorytetami wydatkowania środków z KFS oraz zgodność kompetencji nabywanych przez uczestników kształcenia z potrzebami lokalnego rynku pracy (Barometr Zawodów w powiecie puckim). Wzór karty został włączony do dokumentacji kontrolnej. Na podstawie przeprowadzonej oceny sporządzana jest lista (ranking) wniosków w poszczególnych naborach, zawierająca nazwę kształcenia oraz liczbę uzyskanych punktów.

W aktach spraw znajdowała się również informacja o dokonaniu weryfikacji pracodawcy na listach sankcyjnych prowadzonych przez MSWiA.

Kontrolujący zwrócili uwagę, iż stosowana „Karta oceny wniosków” nie zawiera podpisu osoby dokonującej oceny ani daty jej sporządzenia, co może utrudniać jednoznaczne ustalenie momentu dokonania oceny oraz identyfikację osoby odpowiedzialnej za jej sporządzenie.

Powyższe działania Urzędu należy ocenić zasadniczo **pozytywnie**, w szczególności w zakresie:

- przestrzegania terminów,
- zgodności procedur z obowiązującymi przepisami,
- stosowania ujednoliconej karty oceny,
- dokonywania weryfikacji pracodawców na listach sankcyjnych.

Jednocześnie wskazuje się na potrzebę **uzupełnienia karty oceny wniosków o podpis oceniającego oraz datę sporządzenia**, co pozwoli na pełne zachowanie zasad przejrzystości i identyfikowalności procesu oceny.

Zawieranie i realizacja umów finansowania działań szkoleniowych.

Umowy zawierano z zachowaniem wszystkich wymaganych elementów, w tym danych stron, okresu obowiązywania, wysokości przyznanych środków, zasad rozliczeń oraz warunków ewentualnego zwrotu środków. Postanowienia dotyczące kontroli realizacji szkoleń oraz trybu postępowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości były zgodne z obowiązującymi wytycznymi. W toku kontroli nie stwierdzono uchybień w realizacji zawartych umów.

W aktach spraw znajdowały się również protokoły z przeprowadzonych negocjacji poprzedzających podpisanie umowy, dotyczących kosztów szkolenia, sporządzone w formie pisemnej wraz z datą ich sporządzenia i podpisami stron, tj. wnioskodawcy i starosty. Kontrolujący przyjęli również dodatkowe oświadczenie Dyrektora Urzędu dotyczące okoliczności przeprowadzania negocjacji. Oświadczenie to zostało dołączone do akt kontroli. Dofinansowanie udzielone zostało zgodnie z ustalonymi przez MRPiPS, w porozumieniu z Radą Rynku Pracy, priorytetami wydatkowania środków KFS na rok 2024.

Dodatkowo kontrolujący przyjęli oświadczenie Dyrektora jednostki kontrolowanej dotyczące weryfikacji nieprzekroczenia limitu 300% przeciętnego wynagrodzenia w danym roku na jednego uczestnika. Z treści oświadczenia wynika, że weryfikacja ta dokonywana jest po przekazaniu danych uczestnika przez pracodawcę, a przed podpisaniem umowy.

Zgodność wydatkowania środków z przeznaczeniem i zasadami pomocy de minimis.

Środki KFS były wykorzystywane zgodnie z celami określonymi we wnioskach oraz zawartych umowach. Pracodawcy przedkładali wymagane oświadczenia i zaświadczenia dotyczące pomocy de minimis, a rozliczenia środków były sporządzane prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi zasadami. W analizowanych sprawach nie stwierdzono przypadków konieczności zwrotu niewykorzystanych środków.

Z kontrolowanej dokumentacji wynika, że w sytuacjach naruszenia warunków umowy Urząd stosował procedurę wypowiedzenia umowy, działając w sposób zgodny z przepisami i zapisami umownymi. Świadczy to o właściwym nadzorze nad realizacją umów oraz o prawidłowym i odpowiedzialnym gospodarowaniu środkami publicznymi.

Monitorowanie efektów kształcenia ustawicznego.

Co do zasady pracodawcy przekazywali terminowo wymagane informacje dotyczące liczby osób objętych szkoleniami, ukończenia kursów oraz wyników egzaminów. Uzyskane efekty kształcenia były zgodne z celami i potrzebami określonymi we wnioskach.

W sprawie do umowy nr 2/2024 stwierdzono przekroczenie umownych terminów (30 dni) na złożenie rozliczenia z otrzymanych środków. W aktach znajduje się oświadczenie przyjęte od wnioskodawcy dotyczące powodów przekroczenia terminu (dowód – akta kontroli).

W wybranych sprawach, zgodnie z uprzednio opracowanym planem kontroli, Urząd przeprowadzał weryfikację realizacji umów przez upoważnionych pracowników. Na potrzeby postępowania kontrolnego sporządzono zestawienie obejmujące kontrole umów realizowanych w 2024 r. oraz kontrole przeprowadzone do dnia 31 marca 2025 r. Z przedmiotowego zestawienia wynika, że w analizowanym okresie zrealizowano łącznie 9 kontroli. Dokument zawiera w szczególności daty przeprowadzenia kontroli oraz informacje o ich wynikach.

Kontrolującym przedstawiono również „Zestawienie umów przyjętych do kontroli według Planu kontroli KFS z dnia 31 stycznia 2025 r.”. Oba zestawienia zostały włączone do dokumentacji kontrolnej. Powyższe działania Urzędu należy ocenić, jako prawidłowe i świadczące o pozytywnym gospodarowaniu środkami publicznymi, poprzez monitorowanie realizacji umów i efektów kształcenia.

Wykorzystanie limitów środków i raportowanie.

Limity środków określone przez Starostę były wyznaczane prawidłowo oraz zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów rozporządzenia wykonawczego. Środki były wykorzystywane w terminach przewidzianych w obowiązujących regulacjach.

Informacje dotyczące zapotrzebowania na środki oraz ich wykorzystania były przekazywane do właściwych organów w wymaganej formie i w ustawowo określonych terminach.

Dokumentacja potwierdzająca te działania była kompletna i prawidłowo prowadzona.

Przedmiotowy obszar należy ocenić pozytywnie. Ustalono, że limity środków były zarządzane w sposób prawidłowy i zgodny z przepisami, a obowiązki sprawozdawcze realizowano terminowo i rzetelnie.

W ocenie kontrolujących uwzględniono również uwagi i wnioski pokontrolne sformułowane w wyniku kontroli przeprowadzonej przez Najwyższą Izbę Kontroli w dniu 30 lipca 2021 r., a także odpowiedź Powiatowego Urzędu Pracy w Pucku na te uwagi, zawartą w piśmie z dnia 27 października 2021 r., nr CAZ.4260.49.5.AB1.21.

Na podstawie analizy dokumentacji uznano, że Urząd w sposób prawidłowy odniósł się do uwag i zaleceń sformułowanych przez Najwyższą Izbę Kontroli. Treść odpowiedzi udzielonej w 2021 r. oraz działania podjęte w kolejnych latach potwierdzają, że wskazane wcześniej nieprawidłowości zostały uwzględnione, a procedury dostosowano do obowiązujących wymogów.

Wnioski i uchybienia

Na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentacji kontrolnej, wniosków oraz działań Urzędu stwierdza się, że środki KFS w roku 2024 były wykorzystywane zgodnie z przepisami prawa i zasadami gospodarności. Procedury naboru, oceny wniosków, zawierania umów, monitorowania efektów szkoleń oraz weryfikacji limitów środków były realizowane w sposób prawidłowy, rzetelny i terminowy.

Stwierdzono jedynie drobne uchybienia o charakterze formalnym, polegające na braku podpisu i daty na karcie oceny wniosków oraz przekroczeniu terminu złożenia rozliczenia. Wskazane uchybienia nie mają wpływu na ocenę skuteczności i prawidłowości gospodarowania środkami.

Ocena kontrolowanej działalności:

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą. Działania prowadzone przez jednostkę są realizowane prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zasadami określonymi w rozporządzeniach i wytycznych dotyczących Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Stwierdzone uchybienia miały charakter incydentalny i nie wpłynęły na legalność, gospodarność, celowość i rzetelność wydatkowania środków publicznych.

Mając na uwadze ustalenia wynikające z przeprowadzonej kontroli oraz kryteria oceny określone w planie kontroli, kontrolujący dokonali oceny realizacji przez Powiatowy Urząd Pracy w Pucku zadań objętych kontrolą, jako: **pozytywną**.

W związku z powyższym odstąpiono od **wydania zaleceń pokontrolnych**.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostaje w aktach jednostki kontrolującej - Oddziału Służb Zatrudnienia - Wydział Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, a drugi przekazano Dyrektorowi jednostki kontrolowanej.

Z up. WOJEWODY POMORSKIEGO

[...]*

DYREKTOR

Wydziału Polityki Społecznej

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

[...]* - wyłączenie jawności informacji publicznej na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz. 902 z późn. zm.) w związku z art. 1 ust. 1 Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781 z późn. zm.) przez Kierownika Oddziału Służb Zatrudnienia Wydziału Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.