

Gdańsk, dnia 31 stycznia 2025 r.

PS-V.865.3.2024. [...]*

Pan
[...]*
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Bytowie
ul. Wojska Polskiego 6
77-100 Bytów

Uwagi i wnioski pokontrolne

Na podstawie art. 113 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (j.t. Dz. U. z 2023 r., poz. 735) przekazuję niniejsze uwagi i wnioski pokontrolne z kontroli problemowej przeprowadzonej na podstawie art. 10 ust. 1 pkt 3 oraz art. 111 i 112 cytowanej ustawy w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie, ul. Wojska Polskiego 6, zwanym w dalszej części niniejszych wniosków Urzędem Pracy, jednostką kontrolowaną lub PUP.

Kontrolę wykonano w siedzibie jednostki kontrolowanej w dniach 27 września 2024 roku, oraz 2 i 3 października 2024 roku, z upoważnienia Wojewody Pomorskiego z dnia 24 września 2024 r. nr 246/2024 (sprawa nr PS-V.0030.4.2024. [...]*), przez zespół złożony z pracowników Oddziału Służb Zatrudnienia w Wydziale Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w składzie: [...]*- starszy inspektor wojewódzki (przewodniczący zespołu kontrolnego) i [...]* inspektor wojewódzki. Kontrolujący przed rozpoczęciem czynności kontrolnych złożyli oświadczenie o braku okoliczności, które uzasadniałyby wyłączenie ich z udziału w przedmiotowej kontroli. Kontrolę przeprowadzoną odnotowano w książce kontroli.

[Dowód: akta kontroli – karta 5-6]

Temat i zakres kontroli: poprawność wydatkowania środków z Funduszu Pracy w ramach prac interwencyjnych.

Tryb kontroli: planowa w trybie zwykłym.

Okres objęty kontrolą: 01 stycznia 2023 r. – 30 czerwca 2024 r.

Ilekoć w niniejszych wnioskach i uwagach pokontrolnych użyto następujących skrótów, oznaczają one:

- **ustawa o promocji zatrudnienia lub ustawa** - ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (j. t. Dz. U. z 2024 r., poz. 475 ze zm.),
- **rozporządzenie wykonawcze** - rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych oraz jednorazowej refundacji kosztów z tytułu opłacenia składek na ubezpieczenia społeczne (Dz. U. z 2014 r., poz. 864 ze zm.).

Ostatnia kontrola przeprowadzona w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie przez służby Wojewody Pomorskiego miała miejsce w 2022 roku. Była to kontrola planowa, obejmująca poprawność realizacji i finansowania szkoleń dla osób bezrobotnych i poszukujących pracy. W wyniku kontroli nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości ani uchybień, dlatego też nie wydano zaleceń pokontrolnych, a kontrolę oceniono na poziomie pozytywnym. W roku 2023 i 2024 do Wojewody Pomorskiego nie wpłynęły skargi na działalność Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie.

Ustalenia organizacyjne

W okresie objętym kontrolą osobą kierującą Powiatowym Urzędem Pracy w Bytowie, upoważnioną na podstawie delegacji ustawowej wynikającej z art. 9 ust. 7 ustawy o promocji zatrudnienia przez Starostę Bytowskiego do załatwiania spraw w imieniu Starosty z zakresu administracji publicznej, należących do właściwości powiatu realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie, w tym do wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń w trybie przepisów o postępowaniu administracyjnym, był Pan [...] – Dyrektor PUP. Upoważnienie zostało wydane przez Starostę Bytowskiego w dniu 4 lutego 2010 r. (znak: Or.III.0114-01-4/10).

Nadto, osobą upoważnioną do wydawania w imieniu Starosty Bytowskiego decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń w trybie przepisów o postępowaniu administracyjnym był Pan [...]*, Zastępca Dyrektora PUP w Bytowie. Upoważnienie zostało wydane przez Starostę Bytowskiego w dniu 2 maja 2013 r. i zarejestrowane pod nr sprawy Or.077.1.18.2013.III.

[Dowód: akta kontroli – karta 22-23]

Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie to jednostka organizacyjna Powiatu Bytowskiego, funkcjonująca, jako jednostka budżetowa w ramach powiatowej administracji zespolonej. Realizuje zadania samorządu powiatowego w obszarze polityki rynku pracy, określone w art. 9 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Statut

Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie został przyjęty uchwałą nr XXXVI/267/2006 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 29 czerwca 2006 r.

[Dowód – akta kontroli karta nr 24].

Zgodnie z przyjętą strukturą organizacyjną, określoną w Regulaminie organizacyjnym Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie, zatwierdzonym uchwałą Zarządu Powiatu Bytowskiego z dnia 15 maja 2018 r. nr 176/548/2018, zadania związane z organizacją prac interwencyjnych, przygotowaniem dokumentacji do rozliczenia finansowego oraz oceną tych prac realizowane są w ramach Centrum Aktywizacji Zawodowej, w Dziale Instrumentów Rynku Pracy. Za prawidłowe wykonanie zadań określonych w programie kontroli odpowiada bezpośrednio Pani [...]*, Kierownik Działu IR. Wykaz pracowników merytorycznych odpowiedzialnych za realizację kontrolowanego zadania został włączony do akt kontroli (karta nr 32).

[Dowód akta kontroli- karta 25-29].

W ramach przeprowadzonego procesu kontrolnego sprawdzono, czy wydatki związane z kontrolowanymi zadaniami zostały poniesione zgodnie z ich przeznaczeniem oraz w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy i aktów wykonawczych. Poddano również analizie wewnętrzną procedurę zapewniającą jawność i transparentność wydatków z Funduszu Pracy, a także sposób ich dokumentowania i rozliczania. Celem kontroli było również ustalenie, w jakim stopniu ewentualne stwierdzone nieprawidłowości mogą wpływać na ogólną poprawność gospodarowania środkami publicznymi.

Na podstawie przedłożonego do kontroli podziału środków Funduszu Pracy, opracowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie w celu finansowania działań związanych z promocją zatrudnienia, łagodzeniem skutków bezrobocia oraz aktywizacją zawodową, który został przygotowany zgodnie z zawiadomieniem Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 29 grudnia 2022 r. (DF-I.6020.11.6.2022.AŁ, potwierdzonego w ustawie budżetowej – zawiadomienie z dnia 18 kwietnia 2023 r.), a także zatwierdzony Uchwałą Nr 1/2023 Powiatowej Rady Rynku Pracy w Bytowie z dnia 31 stycznia 2023 r., na finansowanie programów na rzecz łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej bez EFS, przeznaczona kwota na realizację prac interwencyjnych wynosiła 1 101,4 tys. zł. Po aktualizacji, zatwierdzonej Uchwałą Nr 6/2023 Powiatowej Rady Rynku Pracy w Bytowie z dnia 28 grudnia 2023 r., kwota ta została obniżona do 956,3 tys. zł.

Na rok 2024 na finansowanie tych działań zaplanowano wydatki w wysokości 990,6 tys. zł (zgodnie z zawiadomieniem MRPiPS z dnia 27 grudnia 2023 r. Nr DF-I.6020.11.7.2023.JC). Plan podziału środków został zatwierdzony Uchwałą Nr 1/2024 Powiatowej Rady Rynku Pracy w Bytowie z dnia 26 stycznia 2024 r.

[Dowód akta kontroli- karta 41-63].

Analiza ogólna.

Z przedstawionego do kontroli zestawienia umów zawartych w ramach prac interwencyjnych sfinansowanych ze środków Funduszu Pracy wynika, że w okresie objętym kontrolą zawarto 84 umowy (w tym w roku 2023 – 59, a do 30.06.2024 r. – 25). Rejestr tych umów wygenerowano z systemu informatycznego SyriuszStd. W celu oceny przedmiotu kontroli, zespół kontrolny dokonał losowego wyboru 9 akt wraz z kartami rejestracyjnymi bezrobotnych (co stanowi 10,7% ogółu spraw). Umowy, które zostały poddane analizie kontrolnej, zostały wskazane w rejestrze w pozycjach: rok 2023 – 1 - UmPI/23/0001, 3 - UmPI/23/0003, 4 - UmPI/23/0004, 6 - UmPI/23/0006; rok 2024 – 1 - UmPI/24/0001, 2 - UmPI/24/0002, 3 - UmPI/24/0069, 7 - UmPI/24/0011, 8 - UmPI/24/0012. Wydruk rzeczonoego rejestru włączono do akt kontroli.

[Dowód akta kontroli- karta 34-40].

Poddane kontroli akta zostały sprawdzone pod kątem zawartości wymaganych dokumentów określonych w rozporządzeniu wykonawczym, a także zweryfikowano merytoryczne podstawy przyznania i wypłacenia refundacji.

Szczegółowa weryfikacja akt wykazała ich zgodność z wymaganymi danymi oraz potwierdziła zasadność refundacji środków finansowych w ramach zawartej umowy. Kwoty refundowanych środków na prace interwencyjne mieściły się w granicach określonych ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (art. 51 ust. 1).

Analizie kontrolnej poddano również uregulowania wewnętrzne obowiązujące w przestrzeni prawnej Urzędu Pracy, wprowadzone zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy nr 5/2024 z dnia 15 stycznia 2024 roku oraz zarządzeniem nr 5/2023 z dnia 12 stycznia 2023 roku. Dokumenty te szczegółowo określają zasady i warunki kierowania osób bezrobotnych do prac interwencyjnych. Sprecyzowano także sposób przesyłania i rozpatrywania wniosków o organizację prac interwencyjnych oraz warunki dotyczące organizatorów tych prac. Regulacje uwzględniają również obowiązek weryfikacji pracodawcy pod kątem wcześniejszej współpracy z urzędem pracy, szczególnie w kontekście tworzenia

stałych miejsc pracy finansowanych ze środków publicznych. Analiza treści dokumentów przez kontrolujących wykazała ich zgodność z przepisami powszechnie obowiązującego prawa. Dokumenty te są dostępne dla zainteresowanych, m.in. poprzez publikację na stronie internetowej Urzędu Pracy. Opracowanie i wdrożenie kontrolowanych regulaminów zostało ocenione pozytywnie przez kontrolujących. Poza zapewnieniem przejrzystości w przyznawaniu oraz wydatkowaniu środków z Funduszu Pracy, ustalone kryteria i procedury weryfikacyjne zwiększają transparentność procesu udzielania środków publicznych.

[Dowód akta kontroli- karta 82-95]

Analiza szczegółowa.

Na podstawie analizy dokumentacji przedłożonej do kontroli stwierdzono, że kontrolowana jednostka stosuje formularz wniosku o prace interwencyjne, który zawiera wszystkie wymagane dane określone w § 4 ust. 3 rozporządzenia wykonawczego, w tym deklarację o dalszym zatrudnieniu osoby skierowanej do pracy interwencyjnej po jej zakończeniu (pkt 3). Skontrolowane wnioski zawierały również prawidłowo wypełnione oświadczenia dotyczące pomocy de minimis (§ 2 rozporządzenia wykonawczego) oraz oświadczenia wymagane w § 4 ust. 5 tegoż rozporządzenia. Ponadto, dokumentacja zawierała karty informacyjne dotyczące współpracy pracodawcy z Powiatowym Urzędem Pracy (załącznik 5 do wniosku) oraz klauzulę informacyjną dotyczącą ochrony danych osobowych, zgodnie z przepisami RODO. W skontrolowanych przypadkach potwierdzono, że jednostka kontrolowana wypełniła obowiązki wynikające z § 4 ust. 8 rozporządzenia wykonawczego, informując wnioskodawców o wynikach rozpatrzenia wniosku w terminie określonym przez rozporządzenie.

Poddane kontroli umowy, zawarte po pozytywnej weryfikacji wniosku, zawierały wszystkie wymagane elementy i dane określone w § 5 ust. 1 i 3 rozporządzenia wykonawczego, a także podpisy osób upoważnionych do ich składania. W aktach sprawy znajdują się również zgłoszenia wolnych miejsc pracy, skierowania do pracy oraz uwierzytelnione kopie umów o pracę. Przelew refundacji wynikający z tych umów dokonano po złożeniu przez pracodawcę wniosku na odpowiednim formularzu, wraz z załącznikami: uwierzytelnioną kopią listy płac, pokwitowaniem odbioru wynagrodzenia, kserokopiami list obecności i zwolnień lekarskich, dowodem odprowadzenia składki na ubezpieczenie społeczne oraz deklaracjami DRA i RCA.

Analiza rozliczeń i dyspozycji wypłat nie wykazała uchybień ani nieprawidłowości w tym obszarze. Kwoty zwrotu części wypłaconego wynagrodzenia były zgodne z umową o refundację, zawartą w ramach zasad określonych w art. 51 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Kwoty składek na ubezpieczenia społeczne zostały naliczone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1230 ze zm.).

Pozytywnie oceniono również proces monitorowania realizacji umowy, szczególnie w zakresie wywiązania się pracodawcy z obowiązku utrzymania w zatrudnieniu skierowanych bezrobotnych przez okres ustalony w umowie, po zakończeniu refundacji wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne (art. 51 ust. 6 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy).

Z dokumentacji znajdującej się w aktach kontrolowanych spraw wynika, że dokument „Weryfikacja wnioskodawcy w zakresie wykluczenia z otrzymania wsparcia” wskazuje, iż podmioty, którym wypłacono środki publiczne w ramach kontrolowanego zadania, przeszły pozytywną weryfikację pod kątem ich obecności na krajowych i unijnych listach sankcyjnych, w tym na liście prowadzonej przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz na listach unijnych określonych w Rozporządzeniu Rady (WE) 765/2006 i Rozporządzeniu Rady (UE) 833/2014. Zgodnie z treścią cytowanego dokumentu weryfikację tę przeprowadzono z zasady przed udzieleniem zamówienia, w dniu zawarcia umowy oraz przed dokonaniem płatności.

W wyniku kontroli wyłöniono również uchybienia i zastrzeżenia w kontrolowanej dokumentacji:

- w sprawie do umowy 23/0006, w karcie informacyjnej dotyczącej współpracy pracodawcy z powiatowym urzędem pracy, nie uzupełniono informacji o wywiązaniu się pracodawcy z wcześniejszych umów zawartych z urzędem. Brak weryfikacji wnioskodawcy w zakresie wykluczenia w dniu podpisania umowy,
- w sprawie do umowy 23/0001, pracodawca zmniejszył zatrudnienie w okresie ostatnich 12 miesięcy przed dniem złożenia wniosku oraz złożył wnioski o refundację za maj i lipiec 2023 r. po terminie wynikającym z zawartej umowy. Ponadto po terminie złożył oświadczenie o utrzymaniu zatrudnienia osoby skierowanej do prac interwencyjnych: za sierpień, wrzesień i październik 2023 r. oświadczenia złożył w dniu 8 listopada 2023 r., natomiast za listopad 2023 r. - w dniu 28 marca 2024 r.,

- w dokumentacji do umowy nr 24/0012, na dokumencie weryfikacyjnym wnioskodawcy w zakresie wykluczenia, nie wskazano dat weryfikacji pracodawcy. Ponadto pracodawca nie dochował umownego terminu na złożenie wniosku o wypłatę refundacji za lipiec 2024 r. (data wpływu wniosku: 02.09.2024 r.).

W dalszej kolejności kontroli poddano realizację przez kontrolowany urząd obowiązku wynikającego z art. 59b ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, tj. sporządzenia wykazu pracodawców i osób, z którymi zawarto umowy w ramach realizacji instrumentów rynku pracy, w tym umów dotyczących prac interwencyjnych. Wykaz ten, zgodnie z ustaleniami kontrolujących, został podany do wiadomości publicznej i przekazany Powiatowej Radzie Zatrudnienia w określonym ustawą terminie.

Wykaz za rok 2023 zawierał wymagane elementy, wymienione w art. 59b ust. 3 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Kopię wykazu oraz pismo przewodnie z dnia 24 stycznia 2024 r. nr IR.602.3.202.JK skierowane do Powiatowej Rady Rynku Pracy w Bytowie wraz z załączonym wykazem adresatów, włączono do akt kontroli.

[Dowód akta kontroli- karta 122-126].

Zasadniczo proces realizacji refundacji dla pracodawców zatrudniających w ramach prac interwencyjnych skierowanych bezrobotnych, obejmujący częściowe pokrycie kosztów wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne, realizowany jest prawidłowo a zidentyfikowane uwagi i braki nie miały istotnego wpływu na prawidłowość realizacji kontrolowanych zadań.

Przeprowadzone czynności kontrolne pozwalają na stwierdzenie, że:

1. Wydatki na kontrolowane zadania były, co do zasady, zgodne z przeznaczeniem i związane z realizacją zadań nałożonych na Urząd Pracy.
2. Nie stwierdzono rażących nieprawidłowości, które miałyby wpływ na prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi w zakresie objętym kontrolą.
3. Udokumentowanie rozliczenia otrzymanych i wydatkowanych środków Funduszu Pracy w przedmiotowym zakresie, co do zasady, jest właściwe.

Mając na uwadze powyższe ustalenia oraz kryteria oceny kontroli wymienione w zatwierdzonym planie kontroli, kontrolujący ocenili wykonywane przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie zadania w zakresie prac interwencyjnych, jako **pozytywne z uchybieniami (14/15 pkt)**.

Brak jest przesłanek do sformułowania innych wniosków i uwag niż wyżej zaprezentowane, a tym samym, na podstawie art. 113 ust. 1 w związku z art. 10 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie:

Zgodnie z art. 113 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy jednostka kontrolowana może, w terminie 14 dni od dnia otrzymania zaleceń, uwag i wniosków, zgłosić do nich zastrzeżenia. Wojewoda ustosunkowuje się do zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia. W przypadku nieuwzględnienia przez wojewodę zastrzeżeń jednostka kontrolowana w terminie 30 dni jest obowiązana do powiadomienia wojewody o realizacji zaleceń, uwag i wniosków. W przypadku uwzględnienia przez wojewodę zastrzeżeń jednostka kontrolowana w terminie 30 dni jest obowiązana do powiadomienia wojewody o realizacji zaleceń, uwag i wniosków, o których mowa w ust. 1, z uwzględnieniem zmian wynikających z zastrzeżeń.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Panu [...]*, Dyrektorowi Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie, a drugi pozostaje w aktach Oddziału Służb Zatrudnienia Wydziału Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

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.