

Gdańsk, dnia 12 września 2024 r.

PS-V.865.2.2024.[...]*

Pani
[...]*
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Malborku
ul. Armii Krajowej 70
82-200 Malbork

Uwagi i wnioski oraz zalecenia 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 2024 r., poz. 475 ze zm.) przekazuję niniejsze uwagi, wnioski oraz zalecenia 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 Malborku, ul. Armii Krajowej 70, zwanym w dalszej części niniejszych wniosków Urzędem Pracy, jednostką kontrolowaną lub PUP.

Kontrolę wykonano w siedzibie jednostki kontrolowanej w dniach 20 i 26 czerwca 2024 roku z upoważnienia Wojewody Pomorskiego z dnia 17 czerwca 2024 r. (sprawa nr PS-V.0030.4.2024.[...]* - upoważnienie nr 156/2024) przez zespół złożony z pracowników Oddziału Służb Zatrudnienia w Wydziale Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w składzie: [...]* - starszy inspektor wojewódzki i [...]* - starszy inspektor wojewódzki (przewodniczący zespołu kontrolnego). Kontrolujący przed przystąpieniem do czynności kontrolnych złożyli oświadczenie o braku okoliczności, które uzasadniałyby wyłączenie ich z udziału w przedmiotowej kontroli. Kontrolę odnotowano w książce kontroli PUP poz. 2/2023.

[Dowód: akta kontroli – karta 10-11]

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

Tryb kontroli: planowa w trybie zwykłym.

Okres objęty kontrolą: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Ilekcroć 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.).

Ostatnią wykonaną przez służby Wojewody Pomorskiego kontrolę w Powiatowym Urzędzie Pracy w Malborku przeprowadzono w 2022 roku. Była to kontrola planowa w zakresie realizacji zadań pośrednictwa pracy. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień, dlatego też nie wydano zaleceń pokontrolnych a kontrolę oceniono na poziomie pozytywna. W roku 2023 do Wojewody Pomorskiego nie wpłynęły skargi na działalność Powiatowego Urzędu Pracy w Malborku.

Ustalenia organizacyjne

W okresie objętym kontrolą osobą kierującą Powiatowym Urzędem Pracy w Malborku i upoważnioną na podstawie delegacji ustawowej wynikającej z art. 9 ust. 7 ustawy o promocji zatrudnienia przez Starostę Malborskiego do załatwiania spraw w imieniu starosty w tym wydawania decyzji, postanowień administracyjnych oraz zaświadczeń w zakresie zadań wykonywanych przez Powiatowy Urząd Pracy (upoważnienie z dnia 01.06.2004 r. nr 1/2004 sprawa nr O.R.II.0114/1/2004) oraz do składania oświadczeń woli w sprawach związanych z prowadzeniem bieżącej działalności Urzędu (upoważnienie z dnia 21.03.2002 r. nr 16/2002) była Pani [...] - Dyrektor PUP oraz Pani [...] - Zastępca Dyrektora (upoważnienie z dnia 03.08.2004 r., nr 4/2024 - pełniąca funkcję z-cy Dyrektora do końca lutego 2024 r.). Od 01.03.2024 r. na stanowisko Zastępcy Dyrektora powołano Panią [...]*.

[Dowód: akta kontroli – karta 9-12]

Powiatowy Urząd Pracy w Malborku jest jednostką organizacyjną Powiatu Malborskiego działającą w formie jednostki budżetowej wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej, wykonującą zadania samorządu powiatowego w zakresie polityki rynku pracy określone w art. 9 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy – Statut Powiatowego Urzędu w Malborku przyjęty uchwałą nr XLVIII/511/2006 Rady Powiatu Malborskiego z dnia 28.06.2006 r. zmiany - z dnia 16.12.2009 r. Uchwała nr XXXIX/354/2009.

[Dowód – akta kontroli karta nr 22 i 43]

Według przyjętej struktury organizacyjnej (Regulamin organizacyjny PUP – załącznik 23/2019 do uchwały Zarządu Powiatu Malborskiego z dnia 22.01.2019 r.) zadania dotyczące organizacji prac interwencyjnych, przygotowania dokumentacji do finansowego rozliczenia i oceny prac interwencyjnych są realizowane w ramach Centrum Aktywizacji Zawodowej w Dziale Programów Rynku Pracy. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za poprawną realizację zadań określonych programem kontroli jest Pani [...] – Specjalista ds. programów.

[Dowód akta kontroli- karta 23 i 75]

W ramach procesu kontrolnego zbadano czy wydatki na zadania objęte kontrolą są zgodne z przeznaczeniem oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami ustawy i aktów wykonawczych. Badaniu podlegała też wewnętrzna procedura służąca jawności i transparentności wydatków z Funduszu Pracy oraz sposób ich dokumentowania i rozliczenia. Do kontrolujących należało też ustalenie, w jakim stopniu ewentualnie stwierdzone nieprawidłowości rzutują całościowo na prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi.

Na podstawie przedłożonego do kontroli podziału środków Funduszu Pracy na finansowanie przez powiaty z województwa pomorskiego programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej (załącznik do Uchwały nr 1253/414/22 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 20 grudnia 2022 r.) opracowanego na podstawie zawiadomienia Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 29 grudnia 2022 r. nr DF-I.6020.11.6.2022.AŁ na realizację aktywnych programów na rzecz łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej bez EFS Urząd Pracy otrzymał kwotę 4 258 918,73 zł. Na finansowanie kosztów realizacji prac interwencyjnych po ostatecznym podziale i zatwierdzeniu Uchwałą nr XXI/89/2023 Powiatowej Rady Rynku Pracy w Malborku z dnia 31 stycznia 2023 r. – przeznaczono kwotę 1 110 600 zł, w tym 190 600 z tytułu zobowiązań z 2022 r.

[Dowód akta kontroli- karta 53-55 i 80]

Analiza ogólna.

Z przedstawionego do kontroli zestawienia umów zawartych w ramach prac interwencyjnych ustalono, iż w okresie objętym kontrolą zawarto 123 umowy. Rejestr prowadzony jest w formie papierowej. Do oceny przedmiotu kontroli zespół kontrolny losowo wybrał i poddał analizie akta – szt. 9 wraz z kartami rejestracyjnymi bezrobotnych

(próba badawcza – 7,3%, 9/123). Umowy poddane analizie kontrolnej wykazano w rejestrze w poz. 1, 2, 12, 22, 31, 32, 38, 43, 92.

Poddane kontroli akta sprawdzono pod kątem zawartości wymaganych dokumentów określonych w rozporządzeniu wykonawczym jak też zweryfikowano podstawy merytoryczne przyznania i wypłacenia refundacji.

Szczegółowa weryfikacja poddanych kontroli akt poza zastrzeżeniami wymienionymi niżej wykazała ich poprawność pod względem wymaganych danych oraz potwierdziła zasadność refundacji środków finansowych w ramach zawartej umowy zaś kwoty refundowanych środków w ramach prac interwencyjnych mieściły się w granicach określonych ustawą o promocji zatrudnienia (art. 51 ust. 1). Poza powszechnie obowiązującymi regulacjami prawnymi w badanym okresie wykorzystywano również wewnętrzne uregulowania funkcjonujące w przestrzeni prawnej Urzędu Pracy. Regulacje te dotyczyły wprowadzenia do stosowania przez pracowników Urzędu Pracy wzorów dokumentów dotyczących realizacji kontrolowanego instrumentu rynku pracy (Zarządzenie Nr 3/2017 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Malborku z dnia 24.01.2017 r.). Kopię dokumentu włączono do akt kontroli.

[Dowód akta kontroli- karta 47-48]

Analiza szczegółowa.

Na podstawie analizy przedłożonej do kontroli dokumentacji ustalono, że kontrolowana jednostka stosuje wniosek o prace interwencyjne zawierający wymagane dane określone w § 4 ust. 3 rozporządzenia wykonawczego, w tym deklarację dalszego zatrudnienia skierowanej osoby bezpośrednio po zakończeniu prac interwencyjnych (zał. 5 do wniosku), oraz upoważnienie dla PUP do wystąpienia do odpowiednich instytucji o ujawnienie informacji gospodarczych dotyczących wnioskodawcy (zał. nr 4 do wniosku). Nadto przedmiotowe wnioski zawierały prawidłowo wypełnione oświadczenia wnioskodawcy dotyczące pomocy de minimis (§ 2 rozporządzenia wykonawczego), oświadczenia wymagane w § 4 ust. 5 rozporządzenia wykonawczego oraz informacje dotyczące ochrony danych osobowych.

Na drukach wniosku brak podpisów uprawnionych osób. Podpisy takie zawierają dopiero załączniki do wniosku. Kontrolowany Urząd Pracy nie przestrzega też w sposób dostateczny dokumentowania w aktach obowiązku wynikającego z § 4 ust. 8 rozporządzenia

wykonawczego tj. informowania pracodawców w terminie określonym przez rozporządzenie o wynikach rozpatrzenia wniosku (Vide- akta sprawy rejestr poz. 12 i 43).

Poddane kontroli umowy zawarte w wyniku pozytywnej weryfikacji wniosku zawierały w swej treści elementy i dane określone w § 5 ust. 1 i 3 rozporządzenia wykonawczego oraz podpisy osób upoważnionych do ich składania. W aktach sprawy znajdują się również zgłoszenia wolnego miejsca pracy, skierowania do pracy oraz uwierzytelnione kopie umów o pracę. Przelewu refundacji w wyniku zawartych umów dokonano po złożeniu przez pracodawcę rozliczenia finansowego na formalnym druku pod nazwą „Wniosek o refundację części wynagrodzenia i składek ZUS osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych” oraz załączników w postaci uwierzytelnionej listy wypłat z potwierdzeniem odbioru wynagrodzenia - przelewu wynagrodzenia, listy obecności za miesiąc, którego dotyczy refundacja, deklaracji ZUS DRA, opłaty składki ZUS od wynagrodzeń, a w przypadku zwolnienia pracownika świadectwa pracy.

Analiza badanych rozliczeń i dyspozycji wypłat nie wykazała, uchybień lub nieprawidłowości tym przedmiocie. Kwoty zwrotu części wypłaconego wynagrodzenia zgodne były z zawartą umową o refundację ustaloną w ramach zasad określonych przez art. 51 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia. Wykazane kwoty składek na ubezpieczenia społeczne naliczono zgodnie z wytycznymi ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 497 ze zm.). Ocenie poddano też proces monitorowania przez Urząd Pracy wykonania przez pracodawców obowiązku utrzymania w zatrudnieniu skierowanych bezrobotnych stosownie do zawartych umów (art. 51 ust. 6 ustawy). Urząd Pracy złożył na żądanie kontrolujących informacje w tym zakresie, którą włączono do akt kontroli. Urząd Pracy obliguje pracodawców do przedstawienia list płac z potwierdzeniem przelewu wynagrodzenia do pełnych 9 miesięcy.

Nadto jak wynika z informacji Urząd Pracy w systemie elektronicznym SYRIUSZ monitoruje status skierowanych do prac interwencyjnych osób.

[Dowód akta kontroli- karta 14]

Według dokumentacji znajdującej się w aktach kontrolowanych spraw (lista sprawdzająca) podmioty, którym wypłacono środki publiczne w ramach kontrolowanego zadania przeszły pozytywną weryfikację pod kątem ich występowania na listach sankcyjnych krajowych i unijnych, tj. listy prowadzonej przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz list unijnych określonych w Rozporządzeniu Rady (WE) 765/2006. Nadto

weryfikowano podmiot otrzymujący środki publiczne w Centralnej Ewidencji Działalności Gospodarczej, Krajowym Rejestrze Sądowym oraz Centralnym Rejestrze Beneficjentów Rzeczywistych. Kontrolowane dokumenty z weryfikacji podmiotu zostały uwiarygodnione datą i podpisem przez upoważnionego pracownika Urzędu Pracy.

W dalszej kolejności kontroli poddano wypełnianie przez kontrolowany Urząd obowiązku wynikającego z art. 59b ustawy o promocji zatrudnienia tj. sporządzenia wykazu pracodawców i osób, z którymi zawarto umowy w ramach realizacji instrumentów rynku pracy w tym umów dotyczących prac interwencyjnych i podaniu go do wiadomości publicznej oraz przekazaniu go w określonym w ustawie terminie powiatowej radzie zatrudnienia. Według przedstawionej do kontroli dokumentacji rzeczony wykaz przedstawiono Powiatowej Radzie Zatrudnienia w dniu 23.01.2024 r. Wykaz zawierał w swojej treści wszystkie wymagane dane określone w art. 59b ust. 3 ustawy. Uwierzytelnioną kopię wykazu włączono do akt kontroli.

[Dowód akta kontroli- karta 56-72]

Jednostka kontrolowana nie posiada określonych w sposób szczegółowy zasad i procedur postępowania w sprawie rozpatrywania wniosków poza wprowadzeniem zarządzeniem wewnętrznym wzoru stosownych w sprawie dokumentów. Brak też szczegółowej weryfikacji wnioskodawców, co do efektów ich wcześniejszej współpracy z Urzędem Pracy, co w ocenie kontrolujących skutkuje brakiem wystarczającej analizy merytorycznej rzeczonych wniosków biorąc pod uwagę chociażby czas ich rozpatrzenia (vide – umowa 23/0012, 23/0001). Kontrolujący zważywszy na powyższe zażądali od jednostki kontrolowanej dodatkowej informacji dotyczącej sposobu rozpatrywania wniosków o organizację prac interwencyjnych (vide – akta kontroli). W informacji tej nie wskazano powodów stwierdzonych nieprawidłowości. Potwierdzono jedynie, iż pracownicy jednostki kontrolowanej od 2024 roku wprowadzają dane dotyczące współpracy z pracodawcami do systemu Syriusz oraz dokonują weryfikacji pracodawcy w dostępnych bazach CEIDG, zajęciach komorniczych, naruszeniach praw pracowniczych, realizacji umów, oraz wskazano iż w związku z wprowadzeniem w Urzędzie elektronicznego systemu obiegu dokumentów wymagana jest odpowiedź na rozpatrzony wniosek.

W związku z otrzymaną deklaracją wprowadzonych w roku 2024 zmian kontrolujący odstąpią od wydania zaleceń pokontrolnych w tym zakresie.

Nadto kontrolujący w toku czynności kontrolnych stwierdzili braki w zgromadzonej w aktach spraw dokumentacji, które zostały uzupełnione w trakcie prowadzonej kontroli. Głównie dotyczyły one deklaracji ZUS, dokumentów z monitoringu, listy obecności, listy sprawdzającej oraz powiadomień o rozpatrzeniu wniosku i kopii przelewów wynagrodzenia.

Zasadniczo proces realizacji refundacji pracodawcom zatrudniającym w ramach prac interwencyjnych skierowanych bezrobotnych części kosztów poniesionych na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne poza stwierdzonymi nieprawidłowościami realizowany jest prawidłowo, a przeprowadzone czynności kontrolne pozwalają na stwierdzenie, że:

- 1) wydatki na poddane kontroli zadania, co do zasady były zgodne z przeznaczeniem oraz powiązane z realizacją zadań nałożonych na Urząd Pracy,
- 2) nie stwierdzono rażących nieprawidłowości rzutujących na prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi w kontrolowanym zakresie,
- 3) udokumentowanie rozliczenia otrzymanych i wydatkowanych środków Funduszu Pracy w przedmiotowym zakresie, co do zasady jest właściwe.

Mając powyższe na względzie oraz kryteria oceny kontroli wymienione w zatwierdzonym planie kontroli, kontrolujący ocenili wykonywane przez Powiatowy Urząd Pracy w Malborku zadania na poziomie – **pozytywna z nieprawidłowościami**.

Stwierdzone nieprawidłowości w ocenie kontrolujących były skutkiem niedochowania należytej transparentności i staranności w realizacji zadania oraz braku dostatecznego nadzoru. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości jest Pani [...] – Specjalista ds. programów oraz Pani [...] – dyrektor PUP.

Zalecenia:

1. Opracowanie i wprowadzenie regulaminu ubiegania się o organizację i finansowanie prac interwencyjnych stosownie do wymogów powszechnie obowiązującego prawa z szczegółowym określeniem zasad i kryteriów rozpatrzenia wniosku.
2. Poinformowanie Wojewody Pomorskiego o podjętych w tym zakresie działaniach.

Brak jest przesłanek do sformułowania innych wniosków i uwag niż wyżej zaprezentowane. Wojewoda Pomorski zobowiązuje Dyrektora jednostki kontrolowanej do zwiększenia nadzoru w zakresie kontrolowanego zadania.

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 egzemplarz przekazano Pani Joannie Reszce Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Malborku, drugi egzemplarz 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.