



# Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

---

BKA-084.3.1.2023.JSS  
Warszawa, /elektroniczny znacznik czasu/

Pan  
Arkadiusz Psica  
Dyrektor  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie  
Plac Na Stawach 1  
30-107 Kraków

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 118a ust. 1-3 w związku z art. 103 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy<sup>1</sup>, Minister Rodziny i Polityki Społecznej przeprowadził w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Krakowie<sup>2</sup>, kontrolę w zakresie realizacji projektów pilotażowych „Nowe spojrzenie – nowe możliwości”.

### I. Podsumowanie wyników kontroli

1. W ramach projektu pilotażowego pod nazwą „Nowe spojrzenie- nowe możliwości”, sfinansowanego ze środków rezerwy Funduszu Pracy<sup>3</sup>, WUP w Krakowie zrealizował 2 umowy: nr 15/2021/P dot. realizacji projektu pn. „Bonus dla biznesu”<sup>4</sup> oraz nr 16/2021/P dot. realizacji projektu pn. „Kompetencje dla pracy - doskonalenie kluczowych umiejętności miękkich i kompetencji przyszłości z wykorzystaniem interaktywnych narzędzi edukacyjnych, umożliwiających przekazywanie wiedzy i umiejętności na odległość”<sup>5</sup>. Urząd opracował metody i stworzył narzędzia pomocy dla osób bezrobotnych, poszukujących pracy lub pracodawców, z następującymi nieprawidłowościami:

- wydatkował środki FP niezgodnie z umową zawartą 22 listopada 2021 r. na konsultacje eksperckie oraz doradztwo z zakresu zarządzania wiekiem w projekcie pn. „Bonus dla biznesu”<sup>6</sup>, co skutkowało wydatkowaniem środków niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 27 868,04 zł;
- wydatkował środki FP na działania niezaplanowane w umowie nr 15/2021/P, co skutkowało wydatkowaniem środków niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 13 600,00 zł;
- nie dochował formy pisemnej w przypadku zmian w realizacji umów nr 15/2021/P oraz 16/2021/P;
- dokonał odbioru i rozliczenia usługi niezgodnie z umową na konsultacje;

---

<sup>1</sup> t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 735, ze zm., dalej: ustawa.

<sup>2</sup> Dalej: WUP w Krakowie/Urząd/Jednostka.

<sup>3</sup> Dalej: FP.

<sup>4</sup> Dalej: umowa nr 15/2021/P.

<sup>5</sup> Dalej: umowa nr 16/2021/P (także: „Kompetencje dla pracy”); zmieniona aneksem nr 1/2021 z 10.12.2021 r.

<sup>6</sup> Dalej: umowa na konsultacje.

- dokonał odbioru usługi na przeprowadzenie 3 szkoleń stacjonarnych z zakresu zarządzania różnorodnością dla przedstawicieli publicznych służb zatrudnienia na podstawie nierzetelnej dokumentacji;
- nierzetelnie sporządził sprawozdania końcowe z projektu: Bonus dla biznesu<sup>7</sup>;
- w niewystarczającym stopniu monitorował realizację zadań doradczych wynikających z realizacji etapu III umowy na konsultacje.

## **II. Rzeczowa realizacja umowy o dotację celową. Charakterystyka Programu.**

2. W dniu 21 kwietnia 2021 r. dysponent FP ogłosił nabór, dokonywany w oparciu o „Regulamin ubiegania się o środki rezerwy FP na realizację projektów pilotażowych pod nazwą „Nowe spojrzenie- nowe możliwości”. Podstawą ogłoszenia naboru były „Zasady ubiegania się o środki rezerwy FP na finansowanie działań aktywizacyjnych realizowanych przez powiatowe i wojewódzkie urzędy pracy w 2021 r.”, dokument zatwierdzony przez Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii 11 marca 2021 r. (dalej: Zasady). Projekty pilotażowe finansowane były ze środków rezerwy FP, zgodnie z art. 109 ust. 7d ustawy, Zasadami i Regulaminem ubiegania się o środki Funduszu Pracy na realizację projektów pilotażowych pod nazwą „Nowe spojrzenie – nowe możliwości”<sup>8</sup>. Ww. regulamin określał wzór wniosku o przyznanie środków rezerwy FP na finansowanie projektu pilotażowego. Przekazanie środków rezerwy FP następowało na podstawie umowy zawartej z Wnioskodawcą z uwzględnieniem harmonogramu płatności określonego w umowie.

Celem realizowanych naborów było wypracowanie, w ramach pozytywnie zaopiniowanych projektów pilotażowych, nowych metod, narzędzi i sposobów pomocy bezrobotnym, poszukującym pracy lub pracodawcom w celu przygotowywania rozwiązań o charakterze systemowym, które po zaimplementowaniu do porządku prawnego, miały mieć pozytywny wpływ na rynek pracy<sup>9</sup>. W ramach realizacji projektów pilotażowych WUP w Krakowie zrealizował 2 umowy nr 15/2021/P i nr 16/2021/P.

## **III. Osiągnięcie zakładanych celów oraz wskaźników i mierników projektu w zakresie realizacji umowy nr 15/2021/P.**

3. Urząd udzielił wsparcia 20 małopolskim pracodawcom w dostosowaniu do zmian zachodzących na rynku pracy poprzez przygotowanie i wdrożenie nowej metody kompleksowej pomocy, uwzględniającej wiodącą rolę konsultanta ds. wsparcia pracodawcy na podstawie opracowanej charakterystyki. Rozpowszechnił wśród grupy docelowej ideę zarządzania różnorodnością i wsparł ją we wdrożeniu jej elementów. Urząd zrealizował umowę nr 15/2021/P w 7 etapach.

---

<sup>7</sup> Także: „Bdb”.

<sup>8</sup> Załącznik do pisma DF-I.9010.2.2021 z 21 kwietnia 2021 r., zmieniony załącznikiem do pisma DF-I.9010.5.2021 z 27 maja 2021 r.

<sup>9</sup> <https://www.gov.pl/web/rodzina/pilotaze>.

Tab. 1. Etapy realizacji umowy nr 15/2021/P.

Harmonogram i budżet etapów realizowanych w ramach umowy nr 15/2021/P						
Lp.	Etap	Termin wynikające z umowy	Terminy wynikające z faktycznie zrealizowanych działań	Koszty realizacji (zł)		
				zgodnie z umową (zł)	zgodnie z aneksem nr 1	wykonanie (zł)
1.	Przygotowanie metody współpracy z pracodawcą:	X. - XI.2021	X - XI.2021	60 000,00	60 000,00	63 871,96
2.	Rekrutacja grupy docelowej	X - XII. 2021	X - XII. 2021	0,00	0,00	0,00
3.	Testowanie opracowanej metody	XII. 2021 - X. 2022	XII. 2021 - X. 2022	1 725 000,00	1 725 000,00	1 683 841,64
4.	Upowszechnianie działań związanych z zarządzaniem różnorodnością	II - XII. 2022	II - XII. 2022	100 000,00	100 000,00	155 279,50
5.	Monitoring i ewaluacja projektu	X.2021 - XII. 2022	X.2021 - XII. 2022	150 000,00	150 000,00	93 664,50
6.	Opracowanie propozycji implementacji do porządku prawnego wypracowanych w pilotażu rozwiązań:	XI - XII. 2022	XI - XII. 2022	0,00	0,00	0,00
7.	Wynagrodzenie personelu			500 000,00	500 000,00	515 388,93
Suma				535 000,00	2 535 000,00	512 046,53

**W zakresie realizacji etapu 1 projektu - przygotowanie metody współpracy z pracodawcą.**

4. WUP w Krakowie przygotował metody współpracy z pracodawcą w oparciu o trzy elementy, tj.: indywidualne podejście do każdego pracodawcy, opracowanie 20 Indywidualnych Planów Wsparcia (IPW), zastosowanie nowych form wsparcia. Eksperti wspólnie z personelem WUP opracowali wymaganą dokumentację i przeprowadzili następujące działania:

4.1. WUP w Krakowie zawarł umowę na konsultacje, której wartość maksymalna wynosiła 317 980,00 zł i zgodnie z § 2 miała być zrealizowana w 4 etapach:

- a) Etap I: analiza przyjętych założeń projektu, opracowanie dokumentów: założeń metodyki pracy z konsultantem, narzędzia do diagnozy i analizy sytuacji pracodawcy, konsultacja 2 dokumentów merytorycznych (opinia wzoru Indywidualnego Planu Wsparcia, zasad realizacji poszczególnych form wsparcia, opracowanie ankiet pre i post dla pracodawców nt. świadomości zarządzania wiekiem, określenie zakresu danych do monitoringu) - od dnia podpisania umowy do 06.12.2021 r.
- b) Etap II: Przeprowadzenie Indywidualnego wsparcia doradczego, tj.: 400 godzin doradztwa (20 pracodawców x 20 godzin na pracodawcę) oraz 20 opracowanych diagnoz i analiz sytuacji pracodawców, przygotowanie propozycji wsparcia dla pracodawców, przekazanie do WUP kart doradczych i dokumentu z diagnozy i analizy sytuacji pracodawcy - w terminie od 01.12.2021 r. do 28.02.2022 r.
- c) Etap III: Przeprowadzenie Indywidualnego wsparcia doradczego w wymiarze 20 pracodawców x 34 godziny na pracodawcę – łącznie 680 oraz 20 opracowanych Indywidualnych Strategii Zarządzania Wiekiem<sup>10</sup> w terminie od 01.02.2022 r. do 30.09.2022 r.
- d) Etap IV: Przygotowanie założeń do ewaluacji oraz sposobu implementacji do porządku prawnego testowanych rozwiązań.

4.2. Etapy I, II i IV umowy na konsultację zostały zrealizowane prawidłowo.

4.3 W ramach etapu etapie III Wykonawca opracował zgodnie z ww. umową 20 ISZW, natomiast przeprowadził łącznie 680 godzin wsparcia doradczego, a skala udzielonych godzin doradczych wyniosła od 11 do 56 godzin na jednego pracodawcę, co było niezgodne z § 2 ust. 1 lit. c umowy na konsultacje. W szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia WUP w Krakowie sprecyzował zakres i rodzaj zadań, które były realizowane w ramach Etapu III – wykonania usługi. Jedno z zadań obejmowało przeprowadzenie indywidualnego wsparcia doradczego oraz opracowania indywidualnych Strategii Zarządzania Wiekiem (SZW) dla 20 pracodawców (w wymiarze 34 godzin na firmę).

4.4 WUP w Krakowie protokolarnie potwierdził odbiór usługi za przeprowadzenie indywidualnego wsparcia doradczego w wymiarze 34 godzin na firmę i opłacił 9 listopada 2022 r. fakturę nr 1/10/2022 z 13 października 2022 r. na kwotę 153 340,00 zł brutto. Zgodnie z opisem na fakturze, opłaty dokonano za 34 godziny wsparcia doradczego na 1 pracodawcę, łącznie 680 godzin. Potwierdzenie odbioru godzin na przedłożonych kartach doradczych było jednostronne (tylko podpis doradcy), a Urząd nie przedłożył dokumentacji potwierdzającej rzeczywiste zapotrzebowanie pracodawców na usługi doradcze.

4.5. W sprawozdaniu rzeczowym i finansowym przekazanym do Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej WUP w Krakowie nie wykazał szczegółowych danych dotyczących liczby godzin doradczych przypadających na 1 pracodawcę, a jedynie łączną kwotę 1 705 739,11 zł za realizację Etapu III Testowanie opracowanej metody. Wobec powyższego Ministerstwo nie miało możliwości weryfikacji poprawności danych dotyczących rzeczywistej liczby zrealizowanych godzin doradczych u 1 pracodawcy.

Wicedyrektor Urząd wyjaśnił, że<sup>11</sup> „(...) w ww. umowie na potrzeby kalkulacji maksymalnej wartości zamówienia oraz określenia przedmiotu i zakresu wsparcia przyjęto, iż doradztwo w etapie II będzie wynosiło 20 godzin, a w etapie III 34 godziny na pracodawcę. Założenie to miało na celu określenie maksymalnej ilości godzin możliwych do realizacji w ramach zamówienia publicznego. Zaplanowana w ramach umowy na usługi doradcze w II etapie

---

<sup>10</sup> Dalej: ISZW.

<sup>11</sup> Pismo z 3 października, znak: OR.0810.6.2023.

liczba 34 godzin była traktowana jako szacunkowa średnia liczba godzin przypadających na jedną firmę w tym etapie. (...) W przypadku części firm nie było możliwości zrealizowania w nich 34 h, gdyż pracodawcy nie potrzebowali wsparcia w takim zakresie. Ich potrzeby zdiagnozowane na etapie przygotowywania strategii były realne do wdrożenia przy wykorzystaniu mniejszej liczby godzin. Jednocześnie w przypadku kilku firm potrzeby w zakresie wdrażania IPW<sup>12</sup> okazały się większe niż zakładane 34 godziny. Aby jak najpełniej wdrożyć w tych firmach wypracowane rozwiązania, zdecydowano o przesunięciu niewykorzystanych godzin do tych pracodawców, u których zdiagnozowano większe potrzeby w tym zakresie. W związku z pilotażowym charakterem projektu dopuszczono rozbieżności w liczbie godzin wsparcia doradczego dla poszczególnych firm. Pozwoliło to m.in. w ramach ostatecznej wersji metodyki dokładniej oszacować optymalną liczbę godzin wsparcia doradczego oczekiwanego przez pracodawców i pozwalającego osiągnąć założone cele.”

Nie można podzielić poglądu Urzędu. Fakt, że projekt miał charakter pilotażowy nie zwalniał Jednostki z racjonalnego i gospodarnego wydatkowania środków publicznych.

Zgodnie z art. 126 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>13</sup> dotacjami są podlegające szczególnym zasadom rozliczania środki z budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz z państwowych funduszy celowych przeznaczone na podstawie niniejszej ustawy, odrębnych ustaw lub umów międzynarodowych, na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań publicznych.

„Środki przyznane w ramach dotacji mają znaczony charakter, przekazane na konto beneficjenta nie uzyskują przymiotu wartości prywatnej, co stwarzałoby możliwość swobodnego nimi dysponowania. Mają one nadal charakter publiczny i w konsekwencji można je wykorzystać jedynie w sposób ściśle zgodny z przeznaczeniem, w tym przypadku zgodnie z warunkami określonymi w umowie dotacji oraz programie”<sup>14</sup>.

Jeżeli intencją Urzędu było określenie średniej liczby godzin na pracodawcę, to taka regulacja powinna być wprost zawarta w dokumentacji dot. postępowania zamówienia publicznego, w tym w projekcie umowy. W zawartej umowie na konsultacje WUP w Krakowie określił sumę godzin (680) możliwych do wykorzystania w proporcji 34 godziny na 1 pracodawcę a nie maksymalny poziom (680 godzin) ogółem na 20 pracodawców. Dodatkowe godziny usług doradczych świadczone były zatem poza usługą określoną w umowie (na własny rachunek). Optymalnym rozwiązaniem było udzielenie przez Wykonawcę 34 godzin doradztwa każdemu z 20 pracodawców. Jeżeli jednak było to niemożliwe z przyczyn obiektywnych, niewykorzystana pula godzin na 1 pracodawcę nie powinna być opłacona ze środków FP. WUP w Krakowie stosownie do § 4 umowy nr 15/2021/P z 11 sierpnia 2021 r. niewykorzystaną w danym roku dotację (o ile nie dokonał przesunięć w budżecie) powinien zwrócić na rachunek bankowy Funduszu Pracy w terminie do 15 stycznia następnego roku. Biorąc pod uwagę treść umowy oraz zasadę celowego i racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi, działanie Urzędu polegające na dokonaniu wydatku oraz odbiorze usługi niezgodnej z umową na konsultacje było nieprawidłowe.

Szczególną uwagę należy zwrócić, że WUP w Krakowie nie udokumentował żadnego zapotrzebowania pracodawców w zakresie zmniejszenia lub zwiększenia liczby godzin

---

<sup>12</sup> Indywidualne Plany Wsparcia.

<sup>13</sup> Dalej: ustawa o finansach (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.)

<sup>14</sup> Wyrok WSA w Warszawie z dnia 30 stycznia 2020 r. sygn. akt V SA/Wa 1040/19).

doradczych. Przedłożone dokumenty pn. „Karty usług doradczych” określają liczbę godzin doradczych podpisanych tylko przez wykonawcę usługi, brak jest zatem potwierdzenia przez odbiorcę (pracodawców) świadczenia usług doradczych we wskazanej przez Urząd liczbie godzin. Pomimo to, Urząd protokolarnie potwierdził odbiór 34 godzin doradczych świadczonych u jednego pracodawcy i w takim zakresie opłacił fakturę za ww. usługę.

Należy zauważyć, że mechanizm dokonywania płatności w oparciu o jednostronne poświadczenie wykonania usługi uniemożliwia weryfikację faktycznie zrealizowanych godzin usług doradczych w ramach zawartej umowy, a tym samym stanowi o niewłaściwym jej rozliczeniu przez WUP w Krakowie.

#### **W zakresie realizacji etapu 2 projektu. Rekrutacja grupy docelowej.**

5. Na potrzeby przetestowania innowacyjnej metody wsparcia, WUP prawidłowo wyłonił grupę 20 pracodawców zaliczanych do kategorii małych przedsiębiorców, zgodnie z definicją określoną w art. 7 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców.

6. Rekrutacja firm poprzedzona była akcją informacyjno-rekrutacyjną, skierowaną do potencjalnych uczestników. Rekrutacja pracodawców zorganizowana została w oparciu o jasne i przejrzyste zasady, tj. regulamin rekrutacji, który zawierał szczegółowy opis procesu naboru, w tym kryteria wejściowe/brzegowe, a także kryteria selekcji.

7. Kryteria rekrutacji premiowały m.in. firmy działające w branżach dotkniętych przez pandemię, otwarte na rozwój, zmianę czy rozszerzenie profilu działalności, zatrudniające pracowników o zróżnicowanej strukturze wiekowej, jak również przedsiębiorstwa, w których występują czynniki umożliwiające wdrożenie poszczególnych form wsparcia.

8. Regulamin był zgodny z założeniami projektu. Pracodawcy złożyli na formularzu rekrutacyjnym, zgodnym z załącznikiem nr 1 do Regulaminu naboru, wymagane dane oraz oświadczenia i deklaracje w zakresie pomocy de minimis.

9. Wszystkie wnioski spełniały wymogi formalne i były złożone przez upoważnione osoby w terminie naboru, tj. 16-26.11.2021 r.

10. Stosownie do § 3 ust 7 Regulaminu Komisja rekrutacyjna w składzie 4-osobowym dokonała oceny formalnej i merytorycznej wniosków.

11. Grupę docelową stanowili pracodawcy wyłonieni zgodnie z przyjętymi w Regulaminie kryteriami formalnymi, tj.: posiadali status małego przedsiębiorcy z terenu województwa małopolskiego; spełniali kryteria otrzymania pomocy de minimis; prowadzili działalność gospodarczą przez okres 5 lat; nie zalegali z wypłatą wynagrodzeń i należnych składek na FP, FGŚP i innych danin publicznych oraz nie byli karani.

12. Spośród 23 wnioskodawców wyłoniono 20 pracodawców z największą liczbą punktów i utworzono listę podstawową oraz rezerwową. Pracodawcy zostali niezwłocznie powiadomieni o wynikach rekrutacji, co było zgodne z ww. Regulaminem.

### **W zakresie realizacji etapu 3 projektu. Testowanie opracowanej metody.**

13. WUP przetestował u 20 pracodawców opracowaną metodę wsparcia, poprzez diagnozę i analizę zasobów i ich możliwości kadrowych, a realizacja IPW odbyła się na podstawie zawartych umów na realizację Indywidualnego Planu Wsparcia<sup>15</sup>.

14. Wysokość maksymalnego wsparcia dla pracodawcy nie przekroczyła 80 000,00 zł i wyniosła od 65 000,00 zł do 71 300,00zł, łącznie 1 360 079,01 zł. Zastosowane formy wsparcia pracodawcy i ich pracowników mieściły się w katalogu działań określonych w projekcie i umowach na IPW. Podział form i wysokość wsparcia dla 20 pracodawców kształtowały się następująco:

- dofinansowanie wynagrodzeń nowo zatrudnionych pracowników - 10, na kwotę 208 813, 17 zł;
- dofinansowanie wynagrodzeń pracownika, w zamian za pełnienie roli mentora dla innych pracowników - 12, na kwotę 813 51,53 zł;
- grant na utworzenie nowego stanowiska pacy, w tym wydatki inwestycyjne - 12, na kwotę 233 422,91 z;
- grant na utworzenie zdalnego stanowiska pracy - 10, na kwotę: 95 313,96 zł;
- grant na dostosowanie istniejącego stanowiska do wymagań ergonomicznych - 12, na kwotę:270 047, 22 zł;
- grant na kształcenie ustawiczne pracowników - 16, na kwotę:311 338,70 zł;
- grant na usługi zdrowotne - 11, na kwotę: 115 432,00 zł;
- dofinansowanie do kosztów opieki nad osobami zależnymi - 0.

15. Urząd monitorował i rozliczył wszystkie 20 umów na IPW zgodnie z „Zasadami realizacji form wsparcia”<sup>16</sup>, w tym:

- dokumenty księgowo zawierały opis potwierdzający związek wydatku z projektem;
- w przypadkach form wsparcia realizowanych na rzecz pracownika, pracodawcy posiadali uregulowania wewnętrzne w tym zakresie;
- dokumentami rozliczeniowymi były wnioski;
- dofinansowanie do wynagrodzeń nowo zatrudnionych pracowników obejmowało wynagrodzenie brutto, obowiązkowe pochodne i składki, a do wynagrodzenia pracownika mentora było częściowe. W obu formach wsparcia okres dofinansowania nie przekraczał 6 miesięcy;
- pracodawcy przedłożyli wymagane Zasadami IPW dokumenty rozliczeniowe. W zależności od formy przyznanego wsparcia w szczególności były to: listy płac, zakresy obowiązków, umowy o pracę, kopie, faktury, rachunki lub inne równoważne dokumenty księgowo potwierdzające np. dokonanie zakupu sprzętu, potwierdzenia przelewów.

16. Łączna wartość wydatkowanych przez pracodawców środków wyniosła 1 315 739,49 zł. Niewykorzystane środki w wysokości 44 339, 52 zł pracodawcy zwrócili na rachunek bankowy Jednostki.

---

<sup>15</sup> Dalej: umowy na IPW.

<sup>16</sup> Załącznik nr 2 do umów do wzoru umowy na realizację Indywidualnego Planu Wsparcia, dalej: Zasady IPW.

**W zakresie realizacji etapu 4-6 realizacji projektu. Upowszechnianie działań związanych z zarządzaniem różnorodnością oraz monitoring i ewaluacja projektu. Opracowanie propozycji implementacji do porządku prawnego.**

17. WUP w Krakowie przeprowadził działania związane z upowszechnianiem polityki zarządzania różnorodnością, w ramach których zlecił zgodnie z projektem „Bonus dla biznesu” przeprowadzenie ewaluacji. Badanie ewaluacyjne wykazało, że wśród pracodawców poziom świadomości nt. zarządzania wiekiem jest bardzo niski. WUP w Krakowie podjął dodatkowe działania mające na celu dotarcie do jak największej liczby pracodawców z przekazem nt. korzyści płynących ze stosowania w firmach polityki zarządzania wiekiem i różnorodnością.

18. Analiza dokumentu z badania ewaluacyjnego wskazuje również, że pracodawcy byli zainteresowani kontynuacją projektu. Stosownie do założeń projektu „Bonus dla biznesu” Jednostka kontrolowana opracowała propozycje implementacji do porządku prawnego wypracowanych rozwiązań w pilotażu. Zgodnie z umową nr 15/2021/P opracowanie propozycji legislacyjnych nastąpiło po zakończeniu wszystkich form wsparcia i przeprowadzonej ewaluacji projektu.

19. Zadania Urzędu obejmujące działania informacyjno-promocyjne realizowane były poprzez przygotowanie materiału filmowego, a następnie pięciokrotną emisję w telewizji regionalnej. Ponadto w ramach zamówienia WUP w Krakowie zlecił publikację artykułu o realizowanym projekcie w lokalnych portalach internetowych. Inne działania informacyjno-promocyjne polegały na zleceniu przygotowania i wydruku plakatów, ulotek oraz teczek reklamowych z kartami informacyjnymi.

**W zakresie realizacji etapu 7 realizacji projektu. Kadra projektu.**

20. W projekcie „Bonus dla biznesu” Jednostka zapewniła wymagany potencjał kadrowy, tj. 4 etaty. Podział zadań dla kluczowego personelu projektu został określony w zakresach obowiązków. Urząd monitorował realizację projektu „Bonus dla biznesu” przez powołany zespół realizujący go na 2 płaszczyznach (realizacji projektu i postępu wdrażania IPW u pracodawcy). WUP w Krakowie zapewnił 4 stanowiska komputerowe do realizacji projektu, co było zgodne z wnioskiem.

[Akta kontroli str.: 146-1558]

**IV. Prawdliwość realizacji zamówień publicznych w projekcie „Bonus dla biznesu”**

21. W ramach projektu „Bonus dla biznesu” Urząd udzielił 8 postępowań w ramach zamówień publicznych, stosując tryby przewidziane w ustawie z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych<sup>17</sup> oraz w uregulowaniach wewnętrznych<sup>18</sup>. Nie zachował natomiast wymaganej ww. procedurą formy prowadzenia dokumentacji dotyczącej zamówień publicznych, tj. brak było formy elektronicznej całości dokumentacji (w tym podpisów zawansowanych), a dokumentacja papierowa nie miała odzwierciedlenia w EZD.

<sup>17</sup> t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1605

<sup>18</sup> Zarządzenie Nr 29/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie z dnia 19 października 2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Krakowie oraz Regulaminu pracy Komisji przetargowej, dalej: Procedura UZP z 19.10.2021 r.; Zarządzenie Nr 22/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie z dnia 23 czerwca 2022 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Krakowie oraz Regulaminu pracy Komisji przetargowej, dalej: Procedura UZP z 23.06.2022 r.



Wicedyrektor Urzędu wyjaśnił<sup>19</sup>, że „od 2021 r. teczki zamówień publicznych są teczkami elektronicznymi (poza umowami), (...) ze względu na to, że do końca 2022 roku trwały prace nad pełnym dostosowaniem możliwości systemu informatycznego (zatwierdzanie podpisem kwalifikowanym, wprowadzenie wszystkich rekordów zgodnie z wzorami z regulaminu, dostosowanie ścieżki akceptacji) wnioski o zamówienie podpisywane były również w wersji papierowej. Zatem tylko niektóre dokumenty, jak właśnie wniosek o zamówienie czy oświadczenia z art. 56 i protokół z zamówień są w wersji papierowej. (...) Rok 2021 był początkiem prowadzenia dokumentacji zamówień publicznych w wersji elektronicznej i niedoskonałości systemu wymagały diagnozy oraz analizy możliwości modyfikacji i dostosowania systemu do uzyskania pełnej jego funkcjonalności. Udało się to zrealizować w 2023 r. - wnioski o zamówienie są tylko i wyłącznie elektroniczne, cały proces akceptacji odbywa się w systemie podpisem zaawansowanym, a tylko zatwierdzenie dokumentu podpisem kwalifikowanym.”

Należy zauważyć, że brak spójności w prowadzeniu dokumentacji zamówień publicznych w latach 2021 - 2022 był działaniem nieprawidłowym, jednakże wynikało do z wdrażania funkcjonalności systemu elektronicznego obiegu dokumentów.

22. W latach 2021-2022, wypełniając normy określone w art. 23 ustawy pzp, Urząd opublikował, w terminie 30 dni od daty przyjęcia planu finansowego, plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych w Biuletynie Informacji Publicznej<sup>20</sup> oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych.<sup>21</sup> W planach tych WUP w Krakowie zawarł postępowania zaplanowane w ramach projektu „Bdb”. Sporządzone przez Urząd plany postępowań o udzielenie zamówień zawierały informacje dotyczące: przedmiotu zamówienia, rodzaju zamówienia (roboty budowlane, dostawy, usługi), orientacyjnej wartości zamówienia, trybu postępowania, przewidywanego terminu wszczęcia postępowania. Urząd opracował roczne sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych za lata 2021-2022 i terminowo przekazał je Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych, drogą elektroniczną, za pomocą formularza umieszczonego na stronach portalu internetowego Urzędu Zamówień Publicznych. W zbadanym okresie łączna wartość udzielonych przez Urząd zamówień w ramach projektu „Bonus dla biznesu” wyniosła: 627 525,45 zł<sup>22</sup>.

Szczegółowemu badaniu poddano 4 z 8 postępowań na łączną kwotę: 484 244,50 zł, tj.:

- na konsultacje eksperckie oraz doradztwo z zakresu zarządzania wiekiem w projekcie „Bonus dla biznesu”, na kwotę 317 980,00 zł;
- na przeprowadzenie szkoleń z zakresu zarządzania różnorodnością, w szczególności wiekiem, dla 20 pracodawców w ramach projektu „Bonus dla biznesu”, na kwotę 59 000,00 zł;
- na przeprowadzenie ewaluacji zewnętrznej projektu<sup>23</sup>, na kwotę 88 560,00 zł,
- na przeprowadzenie 3 szkoleń stacjonarnych z zakresu zarządzania różnorodnością dla przedstawicieli publicznych służb zatrudnienia, na kwotę 13 600,00 zł.

23. Przeanalizowana dokumentacja dotycząca zbadanych 4 zamówień wykazała, że Urząd dokonał szacowania wartości zamówień zgodnie z art. 28-36 ustawy pzp

---

<sup>19</sup> Pismo z 12 października 2023 r., znak: OR.0810.6.2023.

<sup>20</sup> Dalej: BIP.

<sup>21</sup> Dalej: BZP. Zaktualizowane plany postępowań były publikowane w BIP i BPZ.

<sup>22</sup> W ramach jednego planowanego zamówienia Urzędu - Zakup i dostawa urządzeń: komputerów, akcesoriów oraz pakietów oprogramowania biurowego, na projekt „Bonus dla biznesu” przeznaczono 23 871,96 zł.

<sup>23</sup> Pozostała kwota 5 104,50 zł - przeniesienie praw autorskich.

(2 zbadane postępowania) oraz procedurą UZP z 19.10.2021 r. i 23.06.2022 r. obowiązującą w Urzędzie (2 zbadane postępowania).

24. W ramach udzielonych zamówień publicznych w projekcie, nie stwierdzono przypadków nieudzielenia lub niezrealizowania zaplanowanych zamówień. W 3 z 4 zbadanych przypadkach środki na realizację postępowań dotyczących projektu były każdorazowo zabezpieczone w planie finansowym Urzędu. W jednym przypadku WUP w Krakowie zabezpieczył środki w wyniku nieprawidłowego przesunięcia wydatków ujętych w umowie nr 15/2021/P<sup>24</sup>.

#### **Realizacja zamówień publicznych przeprowadzonych na podstawie ustawy pzp.**

25. W przypadku dwóch zbadanych zamówień<sup>25</sup>: na konsultacje eksperckie oraz doradztwo z zakresu zarządzania wiekiem w projekcie „Bonus dla biznesu”; na przeprowadzenie szkoleń z zakresu zarządzania różnorodnością, w szczególności wiekiem, dla 20 pracodawców w ramach projektu „Bonus dla biznesu”, WUP w Krakowie zasadnie zastosował tryb podstawowy udzielania zamówień, o którym mowa w art. 275 ust. 1 ustawy pzp.

26. Urząd powołał komisję przetargową, która działała zgodnie z poleceniem służbowym Nr 35/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie<sup>26</sup>. Stosownie do art. 56 ustawy pzp, wszyscy członkowie komisji i inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowań złożyli wymagane oświadczenia.

27. Urząd w ramach przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych podjął działania wymagane ustawą pzp, w szczególności:

- opublikował ogłoszenia o zamówieniach w BZP oraz przekazał je Prezesowi UZP. Ogłoszenia te zawierały wszystkie wymagane elementy określone w art. 272 ustawy pzp i załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r. (Dz.U. poz. 2439) oraz były zgodne ze Specyfikacją Warunków Zamówienia (SWZ);
- zawarł w SWZ wszystkie wymagane elementy, o których mowa w art. 281 ust 1 ustawy pzp,
- stosownie do art. 131, art. 283 ustawy pzp wskazał termin składania ofert, który był odpowiedni do rodzaju zamówienia;
- wybrał najkorzystniejszą ofertę bez przeprowadzenia negocjacji, stosując odpowiednio regulacje ujęte w art. 276-286 ustawy pzp;
- w zakresie otwarcia i oceny ofert stosował prawidłowo przepisy art. 222 - 224 ustawy pzp;
- sporządził protokoły z obu postępowań, które były podpisane przez osoby upoważnione.

28. W wyniku przeprowadzonych postępowań Urząd zawarł umowy z Wykonawcami - w ustawowym terminie - art. 308 ust. 2 i 3 ustawy pzp.

Umowa nr 1/pzp/2022 z 3 marca 2022 r., której przedmiotem było przeprowadzenie maksymalnie 20 szkoleń dla pracodawców z terenu województwa małopolskiego (w tym m.in. wynagrodzenie trenera, koszt materiałów dydaktycznych, koszt dojazdu na miejsce

---

<sup>24</sup> Dot. realizacji umowy nr 50/RR/2022, nieprawidłowość opisana w pkt 30.

<sup>25</sup> PZ.271.1.21.2021, PZ.271.1.1.2022.

<sup>26</sup> Zarządzenie z dnia 27 października 2021 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej do oceny spełniania przez wykonawców warunków udziału oraz do badania i oceny ofert w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie.

szkolenia) została zrealizowana prawidłowo. Okres jej realizacji wyniósł 3 miesiące od jej podpisania, co było zgodne z SWZ. Szczegółowe warunki określono w *Opisie Przedmiotu Zamówienia*. Prawidłowe wykonanie umowy Urząd potwierdził protokołem odbioru i stosownie do § 6 ust. 9 ww. umowy po przedłużeniu przez Wykonawcę w terminie faktury, zapłacił łączne wynagrodzenie w wysokości 59 000,00 zł brutto.

Realizację umowy na konsultacje eksperckie oraz doradztwo z zakresu zarządzania wiekiem w projekcie „Bonus dla biznesu”<sup>27</sup>, opisano w pkt 4.1-4.5 niniejszego dokumentu.

### **Realizacja przez Urząd 2 zbadanych zamówień publicznych poniżej progu ustawowego**

29. W przypadku jednego zamówienia na badanie ewaluacyjne Urząd przeprowadził zapytanie ofertowe zgodnie z procedurą UZP z 19.10.2021 r.<sup>28</sup>. Przedmiotem zamówienia było wykonanie badania ewaluacyjnego projektu „Bonus dla biznesu”, w tym wypracowanej w projekcie metody współpracy z pracodawcą, a w szczególności ocena i podsumowanie podjętych działań i wypracowanie wniosków mających pomóc w przygotowaniu docelowego kształtu produktu finalnego oraz realizacji podobnych działań w przyszłości. Realizacja umowy na badanie ewaluacyjne była prawidłowa. WUP w Krakowie odebrał przedmiot zamówienia protokolarnie i opłacił fakturę w wysokości 93 664,50 zł brutto zgodnie z ww. umową.

30. W jednym zbadanym przypadku WUP w Krakowie przeprowadził niezaplanowane w umowie nr 15/2021/P postępowanie w trybie rozeznania rynku - na podstawie procedury UZP z 23.06.2022 r. Urząd zachował zasady uczciwej konkurencji, a przebieg postępowań udokumentował stosowną notatką służbową.

W wyniku ww. przeprowadzonego rozeznania rynku WUP w Krakowie zawarł umowę nr 50/RR/2022 z 10 listopada 2022 r.<sup>29</sup> na przeprowadzenie 3 szkoleń stacjonarnych z zakresu zarządzania różnorodnością dla przedstawicieli publicznych służb zatrudnienia. Łączny koszt szkolenia wyniósł 13 600,00 zł<sup>30</sup>. W ramach tego działania zostali przeszkoleni pracownicy WUP w Krakowie.

Działanie to nie zostało ujęte we wniosku o dofinansowanie, tj. w części merytorycznej oraz w budżecie umowy nr 15/2021/P. Na realizację dodatkowego zadania WUP w Krakowie dokonał przesunięcia środków FP bez wymaganej umową formy pisemnej.

Wicedyrektor Urzędu wyjaśnił<sup>31</sup> m.in. że w opisie projektu pilotażowego „Bonus dla biznesu” zaplanowano otwarty katalog działań upowszechniających mających na celu przybliżenie i upowszechnienie wypracowanej metody różnym kręgom odbiorców. W opisie projektu określono: „Zaplanowane zadanie będzie działaniem kilkumiesięcznym i wieloaspektowym realizowanym z wykorzystaniem różnych technik i narzędzi informacyjnych. Będzie polegało m.in. na: (...). Powyższy katalog był otwarty i nie wykluczał możliwości rozszerzenia go o dodatkowe działania.” Ponadto Urząd poinformował, że było to działanie niezaplanowane w budżecie, a środki na ten cel pochodziły z oszczędności z działania

---

<sup>27</sup> Dalej: umowa na konsultację.

<sup>28</sup> § 13 Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Krakowie (załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 29/2021 Dyrektora WUP w Krakowie z 19 października 2021 r.

<sup>29</sup> Aneksowana 23 grudnia 2022 r.

<sup>30</sup> Z czego zgodnie z opisem faktury nr F1/12/2022 z 10 grudnia 2022 r. 2 800,00 zł dotyczyło kosztów szkoleń dla pracodawców z zakresu zarządzania różnorodnością (\$4300), a 10 800,00 zł kosztów szkoleń z zakresu zarządzania różnorodnością (\$4700).

<sup>31</sup> Pismo z 13 października 2023 r., znak: OR.0810.6.2023.

dotyczącego szkoleń. Zmiany w projekcie „Bdb” akceptowane były na poziomie sprawozdań składanych do Ministerstwa.

Nie można zgodzić się z ww. tezą Urzędu. Szkolenia były przewidziane w innej grupie działań. Działania dotyczące upowszechniania nie stanowiły szkoleń dla pracowników Jednostki. W części szczegółowej projektu, dotyczącym wydatkowania środków FP (budżet) nie zabezpieczono środków na ten cel. Urząd nie mógł zatem dokonać przesunięcia pomiędzy poszczególnymi działaniami i pozycjami w budżecie, gdyż były one niezaplanowane, a dysponent FP nie wyraził zgody na ich finansowanie. Przesunięcie środków zaoszczędzonych przy realizacji projektu w danym roku rozliczeniowym na realizację innych pozycji niewskazanych w szczegółowym budżecie projektu, było działaniem nieprawidłowym. Nie zachodzi tutaj zatem możliwość sankcjonowania dokonanych zmian w projekcie na etapie akceptacji sprawozdania przez MRiPS. Umowa nr 15/2021/P na realizację projektu „Bonus dla biznesu” nie została w tej kwestii również aneksowana. Wobec powyższego należy ocenić, że WUP w Krakowie wykorzystał dotację we wskazanej powyżej kwocie niezgodnie z przeznaczeniem.

Należy zauważyć, że umowa nr 15/2021/P w § 12 ust. 4 obligowała Urząd do zastosowania formy pisemnej do zmian ww. umowy. Niedochowanie ww. formy przy wprowadzeniu dodatkowego działania do projektu oraz dokonaniu przesunięć w wydatkach projektu było działaniem nieprawidłowym Urzędu.

Na stronie 20 projektu „BdB” wskazano, że „(...) Do powyższych zadań zostaną zaangażowani pracownicy WUP w Krakowie posiadający wieloletni staż pracy w publicznych służbach zatrudnienia. (...) Osoby te, przed rozpoczęciem realizacji projektu, zostaną również przeszkolone z tematyki obszarów będących przedmiotem projektu, w tym w szczególności z zarządzania różnorodnością (...)”. Taka konstrukcja zdań, świadczy o tym, że pracownicy WUP w Krakowie przystępując do projektu powinni być już przeszkoleni z zakresu zarządzania różnorodnością i posiadać wiedzę i doświadczenie w tym zakresie.

Przeprowadzenie niezaplanowanych szkoleń dla pracowników WUP w Krakowie, na koniec realizacji projektu - umowa zawarta 10 listopada 2022 r. - było działaniem nieprawidłowym Urzędu. Wydatek ten nie został ujęty w projekcie pilotażowym – stanowiącym integralną część umowy. Był więc niecelowy i nieracjonalny, a środki publiczne zostały wydatkowane przez Urząd niezgodnie z przeznaczeniem.

31. Analiza dokumentacji z realizacji umowy na realizację ww. szkoleń wykazała, że listy 2-dniowych szkoleń opatrzone zostały tylko jednym podpisem przez każdego uczestnika.

WUP w Krakowie wyjaśnił, że<sup>32</sup> „na potrzeby szkolenia opracowano listę obecności, w której uczestnicy jednym podpisem potwierdzali w obu dniach szkolenia. Nie ma przepisów ani standardów, które nakazywałyby składanie podpisów przy każdym dniu szkolenia.”

Zgodnie ze standardami kontroli zarządczej<sup>33</sup> każda operacja finansowa i gospodarcza, powinna być rzetelnie i w pełni dokumentowana. Urząd dokonał protokolarnego odbioru usługi szkoleniowej w oparciu o nierzetelnie sporządzoną listę obecności, tym samym nie posiadał dokumentacji potwierdzającej faktyczny udział 32 osób w dwóch dniach szkolenia. Działanie Urzędu było nieprawidłowe.

---

<sup>32</sup> Pismo z 13.10.2023 r. znak OR.0810.6.2023.

<sup>33</sup> Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

**V. Osiągnięcie zakładanych celów oraz wskaźników i mierników projektu w zakresie realizacji umowy nr 16/2021/P.**

32. WUP w Krakowie zawarł 19 stycznia 2022 r. umowę o partnerstwie na rzecz realizacji projektu pilotażowego z Fundacją Nauka Biznes z siedzibą w Krakowie. Przedmiotem umowy było ustanowienie partnerstwa na rzecz realizacji projektu pilotażowego pt. „Kompetencje dla pracy – doskonalenie kluczowych umiejętności miękkich i kompetencji przyszłości z wykorzystaniem interaktywnych narzędzi edukacyjnych, umożliwiających przekazywanie wiedzy i umiejętności na odległość” w odpowiedzi na nabór „Nowe spojrzenie – nowe możliwości”. Umowa określała m.in. zakres zadań stron, ich uprawnienia, obowiązki i odpowiedzialność, zagadnienia finansowe, zabezpieczenie realizacji umowy, obowiązki informacyjne, produkty projektu oraz autorskie prawa majątkowe, skutki naruszenia umowy i rozwiązanie umowy. Załącznikami do umowy były m.in.: umowa nr 16/2021/P wraz z aneksem nr 1/2021, harmonogram przekazywania transz, zakres danych osobowych przetwarzanych w ramach projektu.

W dniu 24 czerwca 2022 r. zawarto aneks nr 1 do umowy o partnerstwie. Wprowadzono w nim zmiany m.in. w zakresie podziału zadań pomiędzy Liderem a Partnerem i podziału środków finansowych (uzgodnienie podziału środków w łącznej kwocie 3 205 000,00 zł – na realizację zadań Lidera 625 000,00 zł, na realizację zadań Partnera 2 580 000,00 zł).

Zgodnie z § 2 zmienionej aneksem nr 1 umowy o partnerstwie WUP w Krakowie, jako Lider, był odpowiedzialny za realizację następujących zadań określonych w projekcie:

Działanie 1. Przeprowadzenie wstępnych analiz prawnych i społecznych, w zakresie przeprowadzenia analiz społecznych;

Działanie 3. Opracowanie merytoryczne i metodyczne 15 kursów, w zakresie wsadu merytorycznego;

Działanie 6. Monitoring i ewaluacja projektu, w zakresie monitorowania realizacji projektu;

Działanie 7. Przeprowadzenie następczych analiz prawnych i społecznych oraz opracowanie wniosków i rekomendacji, w zakresie przeprowadzenia analiz społecznych.

Partner był natomiast odpowiedzialny za realizację poniższych zadań:

Działanie 1. Przeprowadzenie wstępnych analiz prawnych i społecznych, w zakresie przeprowadzenia analiz prawnych;

Działanie 2. Stworzenie, wdrożenie i utrzymanie wirtualnej platformy edukacyjnej;

Działanie 3. Opracowanie merytoryczne i metodyczne 15 kursów, w zakresie prac redaktorsko-korektorskich, recenzji merytorycznych kursów oraz wsparcia metodycznego;

Działanie 4. Wyprodukowanie 15 interaktywnych i multimedialnych kursów;

Działanie 5. Przeprowadzenie etapu testowania przy udziale osób z grupy docelowej;

Działanie 6. Monitoring i ewaluacja projektu, w zakresie monitorowania zadań po stronie Partnera oraz ewaluacji;

Działanie 7. Przeprowadzenie następczych analiz prawnych i społecznych oraz opracowanie wniosków i rekomendacji, w zakresie przeprowadzenia analiz prawnych.

Umowa nr 16/2021/P została zrealizowana w ramach etapów wskazanych w poniższej tabeli.

Tab. 2 Etapy realizacji umowy nr 16/2021/P

Harmonogram i budżet działań realizowanych w ramach umowy nr 16/2021/P						
Lp.	Etap	Termin wynikające z umowy (z uwzględnieniem aneksu nr 1)	Terminy wynikające z faktycznie zrealizowanych działań	Koszty realizacji (zł)		
				zgodnie z umową (zł)	zgodnie z aneksem nr 1 (zł)	wykonanie (zł)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przeprowadzenie wstępnych analiz prawnych i społecznych	XII 2021 - I 2022	XII 2021 - I 2022	30 000,00	30 000,00	30 151,84
2.	Stworzenie, wdrożenie i utrzymanie wirtualnej platformy edukacyjnej	XII 2021 - XII 2022	XII 2021 - XII 2022	434 000,00	434 000,00	434 000,00
3.	Opracowanie merytoryczne i metodyczne 15 kursów	XII 2021 - VII 2022	XII 2021 - VII 2022	480 000,00	480 000,00	372 978,84
4.	Wyprodukowanie 15 interaktywnych i multimedialnych kursów	XII 2021 - IX 2022	XII 2021 - IX 2022	1 761 000,00	1 761 000,00	1 761 000,00
5.	Przeprowadzenie etapu testowania	VI - X 2022	VI - X 2022	50 000,00	50 000,00	50 000,00
6.	Monitoring i ewaluacja projektu	XII 2021 - XII 2022	XII 2021 - XII 2022	40 000,00	40 000,00	65 000,00
7.	Przeprowadzenie następczych analiz prawnych i społecznych oraz opracowanie wniosków i rekomendacji	X - XII 2022	X - XII 2022	30 000,00	30 000,00	30 778,76
8.	Wynagrodzenie personelu projektu po stronie WUP oraz zakup 1 laptopa wraz z oprogramowaniem			380 000,00	380 000,00	346 787,18
Suma				3 205 000,00	3 205 000,00	3 090 696,62

Zgodnie z założeniami załącznika nr 1 do wniosku o przyznanie środków rezerwy FP na finansowanie projektu dotyczącego umowy nr 16/2021/P na działanie nr 6 zaplanowano łącznie 40 000,00 zł. Partner projektu zgłosił potrzebę zwiększenia kosztów w ww. działaniu ze względu na wzrost kosztów. WUP w Krakowie przychylił się do wniosku Partnera i dokonał przesunięć w ramach budżetu projektu do umowy nr 16/2021/P.

Należy zauważyć, że umowa nr 16/2021/P w § 12 ust. 4 obligowała Urząd do zastosowania formy pisemnej do zmian ww. umowy. Nie dochowanie ww. formy przy dokonywaniu przesunięć w wydatkach projektu było działaniem nieprawidłowym Urzędu.

33. Partner zrealizował zadania przypisane mu w umowie o partnerstwie w formie zlecenia usług podmiotom niebędącym stroną umowy o partnerstwie, z wyłączeniem działań dotyczących sprawozdawczości. Koszty zleczanych usług oszacowano na podstawie rozeznania rynkowego dokonanego z uwzględnieniem dotychczasowych doświadczeń Partnera<sup>34</sup>.

34. W ramach działania 1 przeprowadzono wstępne analizy prawne<sup>35</sup> i społeczne<sup>36</sup>. Wstępną analizą prawną objęto przede wszystkim przepisy ustawy oraz ustawy z dnia 17 lutego 2005 roku o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne<sup>37</sup> w zakresie dotyczącym stworzenia platformy e-learningowej służącej do realizacji założeń projektu pod kątem dopuszczalności prawnej projektowanej platformy e-learningowej.

Wydatek w ramach działania 1 po stronie partnera wyniósł 15 000,00 zł. Usługa została odebrana protokołem zdawczo-odbiorczym, fakturą i potwierdzeniem przelewu<sup>38</sup>.

35. W wyniku opracowania wstępnej analizy społecznej zdefiniowano kluczowe obszary edukacyjne rozumiane jako zbiór pożądaných kompetencji przyszłości. Wyszczególniono również grupy kompetencji, które należy rozwijać w oparciu o nowoczesne narzędzia edukacyjne. Ustalono następujące tematy kursów:

- asertywność – (nie)zwykła umiejętność,
- jak nie zmarnować czasu na szkoleniach,
- jak przyjąć zmianę,
- wywieranie wpływu społecznego,
- komunikacja drogą sukcesu i nie tylko,
- metody rekrutacji i selekcji,
- mobilność na europejskim rynku pracy,
- planowanie kariery zawodowej,
- rodzic wraca do pracy,
- rozmowa kwalifikacyjna z pracodawcą,

---

<sup>34</sup> Przedłożono dokumenty takie jak: zapytania o ofertę, odpowiedzi na zapytania, protokoły z szacowania, informacja Partnera z 1 września 2023 r. dot. potencjału organizacji, informacja Partnera z 4 września 2023 r. dot. przeprowadzonych szacowań w zakresie analiz prawnych.

<sup>35</sup> Analiza prawna z 11 lutego 2022 r., ZKU.7223.2.1.2022, WUP-W/ST/OA-2362, będąca załącznikiem do raportu sprawozdawczego nr 1 z 29 marca 2022 r. przedłożonego Liderowi przez Partnera projektu.

<sup>36</sup> Analiza społeczna na potrzeby projektu z lutego 2022 r., opracowana przez Urząd, ZKU.7213.2.1.2022.

<sup>37</sup> Dz.U. z 2023 r. poz. 57, ze zm., dalej: ustawa o informatyzacji.

<sup>38</sup> Umowa z 24.01.2022 r. na przeprowadzenie wstępnej analizy prawnej, protokół zdawczo-odbiorczy z 15.02.2022 r., faktura 05/02/2022 z 22.02.2022 r., potwierdzenie przelewu z 23.02.2022 r.



- rynek pracy – co warto wiedzieć,
- radzenie sobie ze stresem,
- zarządzanie czasem,
- tworzenie portfolio,
- własna firma – zanim zrealizujesz pomysł.

Wydatki w ramach działania 1 po stronie Urzędu wyniosły 15 151,84 zł<sup>39</sup>.

36. W ramach działania 2 Urząd wykonał następujące działania składające się na powstanie i utrzymanie cyfrowej platformy edukacyjnej: stworzył identyfikację graficzną, makietowanie portalu, podjął działania w ramach supportu i utrzymania (np. naprawianie awarii, backup danych). Potwierdzono funkcjonowanie strony internetowej kompetencjedlaprac.pl<sup>40</sup>. Urząd potwierdził stworzenie materiałów składających się na platformę internetową w postaci m.in. filmów, e-booków, materiałów graficznych, zrzutów ekranu. Urząd udokumentował „ścieżkę” realizacji zadania: stworzenie, wdrożenie (testowanie) i utrzymanie wirtualnej platformy edukacyjnej (e-learningowej)<sup>41</sup>.

37. Strona internetowa projektu, pomimo podjętych w celu zmaksymalizowania dostępności działań, w przypadku pojedynczych kursów zawierała niedostępne elementy i treści:

- część ćwiczeń praktycznych do wykorzystania zdobytej wiedzy nie była dostosowana do potrzeb osób niedosłyszących i głuchych oraz z dysfunkcją wzroku,
- część materiałów graficznych nie posiadała wystarczającego kontrastu na poziomie 4,5: 1,
- część materiałów do pobrania była dostępna w formie obrazu tekstu, a nie tekstu,
- część napisów rozszerzonych była zbyt długa, licząc ponad maksymalną dopuszczalną ilość 40 znaków,

przy czym do wskazanych wyżej elementów został zapewniony alternatywny dostęp<sup>42</sup>.

Wydatki w ramach działania 2 wyniosły łącznie 434 000,00 zł, Usługa została odebrana protokołem zdawczo-odbiorczym, fakturami VAT i potwierdzeniami przelewu<sup>43</sup>.

38. W ramach działania 3, tj. opracowania merytorycznego i metodycznego 15 kursów zrealizowano następujące czynności:

<sup>39</sup> Wynagrodzenia brutto dla personelu projektu: 12 684,26 zł, składki ZUS personelu projektu: 1 961,81 zł, składki na FP personelu projektu: 279,61 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS): 226,16 zł.

<sup>40</sup> <https://web.archive.org/web/20221207161228/https://kompetencjedlaprac.pl/>,  
<https://who.is/whois/kompetencjedlaprac.pl>,  
<https://whois.domaintools.com/kompetencjedlaprac.pl>,  
<https://www.dns.pl/whois?domainName=kompetencjedlaprac.pl>.

<sup>41</sup> Korespondencja e-mail z 5 września 2023 r. (MRiPS) i 8 września 2023 r. (Urząd)

<sup>42</sup> Deklaracja dostępności z 21 grudnia 2022 r., oświadczenie wykonawcy z 27 grudnia 2022 r., wyjaśnienia Wicedyrektora WUP w Krakowie znak OR.0810.6.2023 z 2 października 2023 r.

<sup>43</sup> 1. umowa z 01.03.2022 r. na wykonanie platformy internetowej, protokół zdawczo-odbiorczy z 01.06.2022 r., faktura FS/2022/05/2 z 31.05.2022 r. na kwotę 359 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 03.06.2022 r., 2. umowa z 01.03.2022 r. na wykonanie koncepcji graficznej portalu, protokół zdawczo-odbiorczy z 01.06.2022 r., faktura FS/2022/05/3 z 31.05.2022 r. na kwotę 45 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 03.06.2022 r., 3. umowa z 01.03.2022 r. na świadczenie usług utrzymaniowych, faktura FS/2022/10/1 z 31.10.2022 r. na kwotę 30 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 09.11.2022 r.



- opracowanie wsadu merytorycznego kursów – określono kluczowe kompetencje miękkie i kompetencje przyszłości, które należy wzmocnić i rozwinąć u przedstawicieli grupy docelowej oraz opracowano matrycę kursów i kompetencji<sup>44</sup>,
- prace redaktorsko-korektorskie,
- recenzje merytoryczne – oceny kursów e-learningowych przez specjalistów z danej dziedziny,
- wsparcie metodyczne przez eksperta do spraw metodyki obejmujące m.in. nadzór nad powstawaniem kursów e-learningowych, konsultacje dotyczące tworzenia kursów, ocenę ich jakości, spotkania z autorami kursów.

Wydatki w ramach działania 3 po stronie partnera wyniosły łącznie 240 000,00 zł, zostały udokumentowane odpowiednio. Usługa została odebrana protokołem zdawczo-odbiorczym<sup>45</sup>.

Wydatki na działanie 3 po stronie Urzędu wyniosły 132 978,84 zł<sup>46</sup>.

39. Działanie 4 tj. wyprodukowanie 15 interaktywnych i multimedialnych kursów zostało zrealizowane w oparciu o przygotowany przez autorów kursów wsad merytoryczny oraz w konsultacji z ekspertem do spraw metodyki. Prowadzone przez prezenatorów kursy oparte

<sup>44</sup> Na etapie opracowania projektu pilotażowego założono, że opracowanie merytoryczne kursów zostanie przygotowane przez ekspertów zewnętrznych, po czym pracownicy WUP mieli zostać przeszkoleni w zakresie tworzenia tego typu kursów w celu pozyskania wiedzy eksperckiej oraz nabycia umiejętności samodzielnego tworzenia lub wprowadzania zmian do kursów. Ostatecznie podjęto decyzję o realizacji tego zadania przez pracowników WUP pracujących w Centrach Informacji Zawodowej ze względu na fakt, iż były to osoby o wysokich kompetencjach w zakresie poradnictwa zawodowego, które w ramach swoich zadań realizowały także warsztaty dla przedstawicieli grupy docelowej. Dodatkowo uwzględniono, że po zakończeniu realizacji projektu pilotażowego ww. pracownicy będą posiadać wiedzę w zakresie tworzenia lub aktualizacji kursów; Szczegółowe zestawienie z wykonania budżetu projektu pilotażowego pn. „Kompetencje dla pracy – doskonalenie kluczowych umiejętności miękkich i kompetencji przyszłości z wykorzystaniem interaktywnych narzędzi edukacyjnych, umożliwiających przekazywanie wiedzy i umiejętności na odległość” z 31.01.2023 r.

<sup>45</sup> 1. umowa z 08.03.2022 r. na wsparcie metodyczne, faktura A5/3/2022 z 25.03.2022 r. na kwotę 12 500,00 zł, potwierdzenie przelewu z 31.03.2022 r., faktura A2/4/2022 z 29.04.2022 r. na kwotę 12 500,00 zł, potwierdzenie przelewu z 29.04.2022 r., faktura A1/5/2022 z 26.05.2022 r. na kwotę 12 500,00 zł, potwierdzenie przelewu z 31.05.2022 r., faktura A15/6/2022 z 30.06.2022 r. na kwotę 12 500,00 zł, potwierdzenie przelewu z 30.06.2022 r., faktura A1/7/2022 z 15.07.2022 r. na kwotę 10 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 18.07.2022 r. 2. umowa z 08.03.2022 r. na redakcję i korektę treści ekranów tekstowych kursów, rachunek z 06.06.2022 r., lista płac U/2022/06 za okres 08.03-06.06.2022 (40 000,00 zł), potwierdzenie przelewu z 06.06.2022 r., 3. Umowa z 08.03.2022 r. na redakcję i korektę treści scenariuszy nagrań projektowych, rachunek z 06.06.2022 r., lista płac U/2022/06 za okres 08.03-06.06.2022 (20 000,00 zł), potwierdzenie przelewu z 06.06.2022 r., 4. Umowa z 08.03.2022 r. na weryfikację poprawności i spójności stylistycznej nagranych treści, rachunek z 04.07.2022 r., lista płac U2/2022/06 za okres 01.04-15.06.2022 r. (30 000,00 zł), potwierdzenie przelewu z 04.07.2022 r., 5. Umowa z 08.03.2022 r. na redakcję i korektę treści wyświetlanych na stronie internetowej, rachunek z 04.07.2022 r., lista płac U2/2022/06 za okres 01.04-15.06.2022 r. (30 000,00 zł), potwierdzenie przelewu z 04.07.2022 r., 6. Umowa z 14.04.2022 r. na wykonanie szablonów wstępnych recenzji merytorycznych oraz recenzji kursów e-learningowych, faktura 2/06/2022 z 28.06.2022 r. na kwotę 3 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 28.06.2022 r., faktura 3/06/2022 z 28.06.2022 r. na kwotę 27 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 28.06.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 28.06.2022 r., faktura 2/07/2022 z 18.07.2022 r. na kwotę 27 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 18.07.2022 r., faktura 3/07/2022 z 18.07.2022 r. na kwotę 3 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 18.07.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 17.07.2022 r.

<sup>46</sup> Wynagrodzenia brutto dla personelu projektu: 110 560,85 zł, składki ZUS personelu projektu: 18 959,90 zł, składki na FP personelu projektu: 2 124,94 zł, odpis na ZFSS: 1 333,15 zł.

były na zestawie multimediiów takich jak: animacje, podcasty, materiały graficzne, infografiki, filmy (w tym w formie pytań i odpowiedzi), e-booki. Zastosowano różne metody nauczania, np. wykłady tematyczne, prezentacje multimedialne, ćwiczenia, case study (studia przypadków), materiały instruktażowe. Zakupiono również prawa autorskie do zdjęć wykorzystywanych w ramach działania.

Wydatki w ramach działania 4 wyniosły łącznie 1 761 000,00 zł, zostały udokumentowane m.in. umowami z wykonawcami, fakturami VAT, protokołami zdawczo-odbiorczymi, i potwierdzeniami przelewu<sup>47</sup>.

40. W zakresie działania 5, tj. przeprowadzenia etapu testowania, opracowany został regulamin rekrutacji<sup>48</sup>, w którym zawarto procedurę testowania wraz z opisem procesu rekrutacji i kwalifikacji. Uczestnikami projektu mogły być osoby posiadające status osoby bezrobotnej lub poszukującej pracy. Proces rekrutacji do projektu realizowany był w formie elektronicznej poprzez platformę edukacyjną.

W ramach działań informacyjnych wspierających proces rekrutacji do współpracy zaproszono m.in.: wybrane powiatowe urzędy pracy województwa małopolskiego, Małopolską Komendę Wojewódzką OHP w Krakowie oraz agencje zatrudnienia. Zrealizowano również takie zadania jak: wykupienie kodu QR odsyłającego do platformy, zaprojektowanie, wyprodukowanie i dystrybucja ulotek informacyjnych, zaprojektowanie materiałów graficznych do zaimplementowania w mediach społecznościowych.

Zgodnie z przedłożoną przez Urząd dokumentacją<sup>49</sup> zrealizowany został wyznaczony w projekcie cel zrekrutowania minimum 75 przedstawicieli grupy docelowej.

---

<sup>47</sup> 1. umowa z 14.04.2022 r. na prezentację materiałów składających się na każdy z kursów, faktura FV/0001/07/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 150 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 01.07.2022 r., 2. umowa z 14.04.2022 r. (zawarta z konsorcjum składającym się z 4 firm) na wykonanie materiałów instruktażowych w ramach kursów, faktura 1/07/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 181 000,00 zł, potwierdzenie przelewu 01.07.2022 r., faktura 1/07/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 181 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., faktura 1/07/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 181 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., faktura FV/0001/07/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 137 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 01.07.2022 r., 3. Umowa z 15.04.2022 r. na przygotowanie graficzne prezentacji dla materiałów instruktażowych, przygotowanie infografik; przygotowanie animacji 2d i zakup praw autorskich do zdjęć w ramach kursów, faktura FBV 1/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 193 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 28.06.2022 r., 4. Umowa z 14.04.2022 r. na realizację materiałów case-study w ramach kursów, faktura FV/0024/07/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 318 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 01.07.2022 r., 5. Umowa z 14.04.2022 r. (zawarta z konsorcjum składającym się z 2 firm) na wykonanie wykładów tematycznych, faktura FV/0025/07/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 80 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., faktura 1/07/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 160 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 01.07.2022 r., 6. Umowa z 14.04.2022 r. na wykonanie podcastów, filmów w formie pytań i odpowiedzi Q&A, ebooków w ramach kursów, faktura F 1/6/2022 z 01.07.2022 r. na kwotę 180 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 01.07.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 01.07.2022 r.

<sup>48</sup> Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pilotażowym, <https://naukabiznes.pl/projekt-pilotazowy/>.

<sup>49</sup> Certyfikaty 86 osób potwierdzające ukończenie kursu przez danego uczestnika z wynikiem pozytywnym oraz czas trwania kursów (od 5 do 8 godzin); zestawienie osób, które pozytywnie ukończyły kurs - przekazane 25 sierpnia 2023 r.; tabela „Rekrutacja uczestników” - przekazana 8 września 2023 r.

W ramach etapu testowania zrealizowano również szkolenia dla 4 grup pracowników Urzędu<sup>50</sup>. Celem szkoleń było zapoznanie, m.in. poprzez ćwiczenia z wykorzystaniem panelu testowego, osób potencjalnie zarządzających w przyszłości platformą, z jej funkcjami i możliwościami.

Wydatki w ramach działania 5 wyniosły łącznie 50 000,00 zł<sup>51</sup>.

41. Wynikiem działań prowadzonych z zakresu monitorowania (działanie 6) było m.in. przygotowanie raportów sprawozdawczych, po stronie Partnera dla Lidera projektu pilotażowego, po stronie Lidera dla Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej.

Partner prowadził monitoring w formie cyklicznego raportowania. Koordynator projektu z ramienia Partnera przedłożył Liderowi, każdorazowo na jego wniosek, 6 raportów sprawozdawczych<sup>52</sup>. Dokonywał również ich korekt i uzupełnień po uwagach zgłaszanych przez pracowników WUP. Raporty sprawozdawcze zawierały informacje na temat realizowanych i ukończonych zadań oraz kwot do rozliczenia. Były do nich dołączone dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków oraz wyciągi z wyodrębnionego rachunku bankowego za okresy objęte raportami. Wraz z raportem sprawozdawczym nr 6, Partner przedłożył raport z ewaluacji projektu<sup>53</sup>, zawierający ocenę projektu pod kątem spójności, trafności, użyteczności, skuteczności, efektywności i trwałości opracowanych rozwiązań, jak również wnioski i rekomendacje.

Wydatki w ramach działania 6 po stronie partnera wyniosły łącznie 65 000,00 zł<sup>54</sup>.

---

<sup>50</sup> Dwie grupy autorów kursów, grupa HR i grupa IT. Szkolenia przeprowadzono w dniach 7, 10, 11, 13, 14, 20 i 28 października 2022 r.

<sup>51</sup> 1. Umowa z 01.07.2022 r. na wsparcie rekrutacji uczestników projektu, aneksowana 28.09.2022 r., faktura FV/0049/11/2022 z 03.11.2022 r. na kwotę 19 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 03.11.2022 r., 2. Umowa z 01.07.2022 r. na prowadzenie działań informacyjnych, faktura FV/0050/11/2022 z 04.11.2022 r. na kwotę 19 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 04.11.2022 r., 3. umowa z 04.10.2022 r. na świadczenie usług szkoleniowych, lista płac U/2022/11za okres 01-30.11.2022 r. (12 000,00 zł), potwierdzenie przelewu z 21.11.2022 r.

<sup>52</sup> Raport sprawozdawczy nr 1 o rozliczenie środków przekazanych na realizację zadań w ramach projektu pilotażowego „Kompetencje dla pracy” z 29 marca 2022 r., raport częściowy nr 2 o rozliczenie środków przekazanych na realizację zadań w ramach projektu pilotażowego „Kompetencje dla pracy” z 4 maja 2022 r., raport częściowy nr 3 (...) z 9 czerwca 2022 r., raport częściowy nr 4 (...) z 9 lipca 2022 r., raport sprawozdawczy nr 5 (...) z 23 września 2022 r., raport sprawozdawczy nr 6 (...) z 8 grudnia 2022 r.

<sup>53</sup> Raport z ewaluacji ex-post projektu „Kompetencje dla pracy – doskonalenie kluczowych kompetencji miękkich i kompetencji przyszłości z wykorzystaniem interaktywnych narzędzi edukacyjnych, umożliwiających przekazywanie wiedzy i umiejętności na odległość”, stanowiący załącznik nr 19 do raportu sprawozdawczego nr 6 z 8 grudnia 2022 r.

<sup>54</sup> 1. umowa z 08.03.2022 r. na świadczenie usług monitoringu projektu, lista płac U/2022/03 za okres 01.03-31.03.2022 (5 000,00 zł), rachunek z 31.03.2022 r., potwierdzenie przelewu z 31.03.2022 r., lista płac U/2022/04 za okres 01.04-30.04.2022 r. (5 000,00 zł), rachunek z 30.04.2022 r., potwierdzenie przelewu z 29.04.2022 r., lista płac U/2022/05 za okres 01.05-31.05.2022 r. (5 000,00 zł), rachunek z 27.05.2022 r., potwierdzenie przelewu z 31.05.2022 r., lista płac U1/2022/06 za okres 01.06-30.06.2022 (5 000,00 zł), rachunek z 30.06.2022 r., potwierdzenie przelewu z 30.06.2022 r., lista płac U/2022/07 za okres 01.07-31.07.2022 r. (5 000,00 zł), rachunek z 29.07.2022 r., potwierdzenie przelewu z 29.07.2022 r., lista płac U/2022/08 za okres 01.08-31.08.2022 r. (5 000,00 zł), rachunek z 30.08.2022 r., potwierdzenie przelewu z 31.08.2022 r., lista płac U/2022/09 za okres 01.09-30.09.2022 r. (5 000,00 zł), rachunek z 30.09.2022 r., potwierdzenie przelewu z 30.09.2022 r., lista płac U/2022/10 za okres 01-31.10.2022 r. (5 000,00 zł), rachunek z 31.10.2022 r., potwierdzenie przelewu z 31.10.2022 r., lista płac U/2022/11za okres 01-30.11.2022 r. (5 000,00 zł), rachunek z 30.11.2022 r., potwierdzenie

W ramach powyższego działania Urząd, w terminie zgodnym z § 5 ust. 1 pkt 3 umowy 16/2021/P, przedłożył do Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej sprawozdanie okresowe<sup>55</sup>, w którym zawarto m.in. informacje o rozpoczęciu projektu 1 grudnia 2021 r., przesunięciu większości działań na 2022 r. oraz o wprowadzonych zmianach, w stosunku do założeń projektu, wraz z ich uzasadnieniem.

Wydatki na działanie 6 po stronie Urzędu wyniosły 346 787,18 zł<sup>56</sup>.

W ramach działania 7 Partner przedłożył następczą analizę prawną<sup>57</sup>. Przedmiotem ww. analizy były m.in. propozycje rozwiązań prawnych w świetle ustawy, ustawy o informatyzacji, ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych<sup>58</sup> oraz formalne aspekty funkcjonowania platformy e-learningowej. Urząd przygotował natomiast następczą analizę społeczną<sup>59</sup>. Zawarto w niej wnioski i rekomendacje dla dwóch rezultatów pośrednich projektu, tj. nabycia wiedzy i doświadczenia przez pracowników Urzędu w przygotowaniu kursów w formie scenariuszy do przełożenia na formę cyfrową oraz przetestowania modelu współpracy w ramach realizacji projektów z partnerem spoza sektora finansów publicznych.

Wydatek na działanie 7 po stronie partnera wyniósł 15 000,00 zł, Usługa została odebrana protokołem zdawczo-odbiorczym, fakturą, potwierdzeniem przelewu i protokołem zdawczo-odbiorczym<sup>60</sup>.

Wydatki w ramach działania 7 po stronie Urzędu wyniosły 15 778,76 zł<sup>61</sup>.

42. Stosownie do § 5 ust. 1 pkt 4 umowy 16/2021/P, Urząd przekazał do Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej raport końcowy<sup>62</sup> wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym<sup>63</sup> i szczegółowym zestawieniem z wykonania budżetu projektu<sup>64</sup>. Minister Rodziny i Polityki

---

przelewu z 30.11.2022 r., 2. umowa z 04.11.2022 r. (z 3 wykonawcami) na sporządzenie raportu ewaluacyjnego, lista płać U1/2022/11 za okres 01-30.11.2022 r., 3 rachunki z 07.12.2022 r., potwierdzenia przelewów z 07.12.2022 r. (przelewy na rzecz 3 wykonawców oraz do Urzędu Skarbowego na łączną kwotę 20 000,00 zł), protokół zdawczo-odbiorczy z 30.11.2022 r.

<sup>55</sup> Sprawozdanie okresowe z realizacji Projektu pilotażowego p.n. „Nowe spojrzenie – nowe możliwości” za 2021 r., przekazane 24 stycznia 2022 r.

<sup>56</sup> Wynagrodzenia brutto dla personelu projektu: 286 497,83 zł, składki ZUS personelu projektu: 48 770,29 zł, składki na FP personelu projektu: 6 338,91 zł, odpis na ZFŚS: 5 180,15 zł.

<sup>57</sup> Analiza prawna z 7 listopada 2022 r., ZKU.7223.2.6.2022, WUP-W/ST/OA-2364, będąca załącznikiem nr 36 do raportu sprawozdawczego nr 6 z 8 grudnia 2022 r.

<sup>58</sup> Dz.U. z 2023 r. poz. 1440.

<sup>59</sup> Następcza analiza społeczna w ramach projektu, ZKU.7213.2.3.2022, opracowana we wrześniu i październiku 2022 r. przez Urząd.

<sup>60</sup> Umowa o świadczenie usługi prawnej z 28.10.2022 r., faktura FV 325/2022 z 22.11.2022 r. na kwotę 15 000,00 zł, potwierdzenie przelewu z 23.11.2022 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 12.11.2022 r.

<sup>61</sup> Wynagrodzenia brutto dla personelu projektu: 12 967,91 zł, składki ZUS personelu projektu: 2 217,16 zł, składki na FP personelu projektu: 315,97 zł, odpis na ZFŚS: 277,72 zł.

<sup>62</sup> Raport końcowy z realizacji Projektu pilotażowego p.n. „Nowe spojrzenie – nowe możliwości”, przekazany pismem z 31 stycznia 2023 r.

<sup>63</sup> Protokół zdawczo-odbiorczy utworów powstałych w wyniku realizacji projektu pilotażowego z naboru „Nowe spojrzenie – nowe możliwości”; protokołem przekazano platformę internetową (na dysku zewnętrznym), analizy prawne i społeczne, szablony recenzji merytorycznych oraz recenzje merytoryczne 15 kursów, raport z realizacji ex-post projektu.

<sup>64</sup> Szczegółowe zestawienie z wykonania budżetu projektu pilotażowego pn. „Kompetencje dla pracy – doskonalenie kluczowych umiejętności miękkich i kompetencji przyszłości z wykorzystaniem interaktywnych, umożliwiających przekazywanie wiedzy i umiejętności na odległość”.

Spółecznej zatwierdził raport końcowy 24 maja 2023 r.<sup>65</sup> Zgodnie z § 12 ust. 2 ww. umowy, akceptacja raportu końcowego oznaczała, iż umowa ta przestała obowiązywać.

43. Kwestie dotyczące przekazania produktów przez Partnera do Urzędu wraz z autorskimi prawami majątkowymi zostały uregulowane odrębnymi umowami<sup>66</sup>.

44. W Urzędzie zapewniono wymagany potencjał kadrowy w postaci 3 etatów obejmujących stanowiska koordynatora projektu, specjalisty do spraw współpracy z partnerem projektu oraz osoby zajmujące się obsługą finansową i administracyjną.

45. Wynikający z projektu podział zadań znajdował odzwierciedlenie w przedłożonych zakresach obowiązków służbowych. Założone stawki dla personelu projektu były zgodne z regulaminem wynagradzania pracowników w Urzędzie<sup>67</sup>.

[Akta kontroli str.: 9-46, 1349-1558]

## **VI. Prawidłowość rozliczenia przez WUP środków z dotacji celowej.**

46. Podstawą gospodarki finansowej Jednostki był plan finansowy, w ramach którego opracowany został podział środków Funduszu Pracy na rok 2021 i 2022. Podział środków na lata 2021 i 2022 obejmował kwoty wnioskowane przez WUP w Krakowie na realizację projektów pilotażowych. Kwoty poniesione na realizację zadań mieściły się w limitach określonych w modyfikowanych planach oraz nie przekroczyły kwot na realizację projektów w poszczególnych latach<sup>68</sup>.

47. Urząd prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków otrzymanych w ramach dotacji oraz dokonanych wydatków. Ewidencja była prowadzona na wyodrębnionych kontach księgowych zgodnie z obowiązującą w Urzędzie Polityką rachunkowości

48. Urząd rozliczył środki z dotacji przekazanej w ramach umowy nr 15/2021/P w terminie. Wykazane w sprawozdaniu finansowym kwoty były prawidłowe z zastrzeżeniem nieprawidłowości wskazanych w pkt 4.5 oraz 30 niniejszego dokumentu.

---

<sup>65</sup> Pismo DF-I.6010.3.2.2023.KS.

<sup>66</sup> Umowa o przekazanie platformy internetowej [www.kompetencjedlapracy.pl](http://www.kompetencjedlapracy.pl) wraz z prawami autorskimi i prawami pokrewnymi w ramach projektu pilotażowego „Kompetencje dla pracy...” zawarta 28 grudnia 2022 r. pomiędzy Liderem (Województwo Małopolskie – WUP w Krakowie) a Partnerem, umowa o przeniesienie autorskich praw majątkowych i praw pokrewnych w ramach projektu pilotażowego „Kompetencje dla pracy...” zawarta 30 grudnia 2022 r. pomiędzy Liderem a Partnerem.

<sup>67</sup> Zarządzenie Nr 20/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie z dnia 6 sierpnia 2021 roku w sprawie zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie, Zarządzenie Nr 35/2021 Dyrektora WUP w Krakowie z dnia 9 grudnia 2021 r. w sprawie zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników WUP w Krakowie, Zarządzenie Nr 4/2022 Dyrektora WUP w Krakowie z dnia 28 lutego 2022 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników WUP w Krakowie, Zarządzenie Nr 45/2022 Dyrektora WUP w Krakowie z dnia 12 września 2022 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników WUP w Krakowie, Zarządzenie Nr 66/2022 Dyrektora WUP w Krakowie z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników WUP w Krakowie.

<sup>68</sup> Bonus dla Biznesu realizowany w latach 2021-2022, Kompetencje dla pracy realizowany w 2022 r.



Z kwoty 163 000,00 zł<sup>69</sup>, zaplanowanej na realizację projektu w roku 2021 wydatkowano 158 056,47 zł, w tym na:

- wynagrodzenia (za miesiące październik-grudzień) dla personelu projektu<sup>70</sup>, składki ZUS oraz FP – 91 560,12 zł, tj. 57,93% kwoty wydatkowanej;
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1 356,48 zł, tj. 0,86% kwoty wydatkowanej;
- zakup sprzętu komputerowego dla personelu projektu – 23 871,96 zł, tj. 15,10% kwoty wydatkowanej;
- delegacje służbowe personelu projektu – 1 267,91 zł, tj. 0,80% kwoty wydatkowanej;
- koszty wynagrodzeń ekspertów<sup>71</sup> – 35 000,00 zł, tj. 22,15% kwoty wydatkowanej;
- przeniesienie praw autorskich związanych z kosztami wynagrodzeń ekspertów – 5 000,00 zł, tj. 3,16% kwoty wydatkowanej.

Niewykorzystaną kwotę 4 943,53 zł wraz z odsetkami od kwoty zgromadzonej na rachunku bankowym (157,71 zł) Urząd zwrócił na rachunek dysponenta 11 stycznia 2022 r.

Z zaplanowanej kwoty 2 372 000,00 zł<sup>72</sup> na realizację w roku 2022 projektu Urząd wydatkował 2 353 990,06 zł, w tym na:

- wynagrodzenia (za miesiące styczeń-grudzień) dla personelu projektu<sup>73</sup>, składki ZUS oraz FP – 415 820,45 zł, tj. 17,66% kwoty wydatkowanej;
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 6 651,88 zł, tj. 0,28% kwoty wydatkowanej;
- realizację umów zawartych z pracodawcami – 1 315 739,49 zł, tj. 55,89% kwoty wydatkowanej;
- koszty szkoleń dla pracodawców z zakresu zarządzania różnorodnością<sup>74</sup> – 80 110,00 zł, tj. 3,40% kwoty wydatkowanej;
- kampanię informacyjną<sup>75</sup> – 120 899,95 zł, tj. 5,14% kwoty wydatkowanej;
- koszty wynagrodzeń ekspertów<sup>76</sup> – 273 980,00 zł, tj. 11,64% kwoty wydatkowanej;
- przeprowadzenie ewaluacji zewnętrznej projektu<sup>77</sup> – 88 560,00 zł, tj. 3,76% kwoty wydatkowanej;

---

<sup>69</sup> Data wpływu środków na rachunek bankowy WUP – 22 października 2021 r.

<sup>70</sup> Dla 5 osób w przeliczeniu na 3,5 etatu.

<sup>71</sup> Konsultacje eksperckie oraz doradztwo z zakresu zarządzania wiekiem w projekcie „Bonus dla biznesu” - opracowanie i konsultacja dokumentów niezbędnych do realizacji projektu.

<sup>72</sup> Otrzymane w 2 transzach: 2 048 000,00 zł – 13 stycznia 2022 r. oraz 324 000,00 zł – 7 lipca 2022 r.

<sup>73</sup> Od 6 do 7 osób w przeliczeniu na 4 etaty.

<sup>74</sup> 59 000,00 zł koszty 20 szkoleń z zakresu zarządzania różnorodnością w szczególności wiekiem dla pracodawców, 18 310,00 zł koszty świadczenia usług cateringowych podczas szkoleń; 2 800,00 zł koszty szkoleń z zakresu zarządzania różnorodnością umowa 50/RR/2022.

<sup>75</sup> 44 347,75 zł przygotowanie filmu informacyjno-promocyjnego, publikacja artykułu w lokalnych portalach internetowych, przygotowanie i wydruk plakatów, ulotek, roll-up-ów, teczek reklamowych z kartami informacyjnymi (pozostała kwota 4 071,00 zł przeniesienie praw autorskich); 34 560,00 zł wydruk materiałów informacyjnych teczek reklamowych; 41 992,20 zł za emisję filmu informacyjno-promocyjnego.

<sup>76</sup> Konsultacje eksperckie oraz doradztwo z zakresu zarządzania wiekiem w projekcie „Bonus dla biznesu” Etap II- przeprowadzenie indywidualnego wsparcia doradczego u 20 pracodawców w zakresie diagnozy i analizy sytuacji pracodawcy oraz opracowanie propozycji wsparcia w ramach projektu – 90 200,00 zł; przeprowadzenie indywidualnego wsparcia doradczego u 20 pracodawców – 153 340,00 zł; .przygotowanie założeń ewaluacji oraz sposobu implementacji do porządku prawnego testowanych rozwiązań – 30 440,00 zł (pozostała kwota faktury 4 000,00 zł przeniesienie praw autorskich).

<sup>77</sup> Pozostała kwota 5 104,50 zł, przeniesienie praw autorskich.

- przeniesienie praw autorskich – 13 175,50 zł, tj. 0,56% kwoty wydatkowanej;
- delegacje służbowe personelu projektu – 11 544,24 zł, tj. 0,49% kwoty wydatkowanej;
- koszt szkoleń pracowników WUP z zakresu zarządzania różnorodnością – 10 800,00 zł, tj. 0,46% kwoty wydatkowanej;
- zakup pozostałych materiałów biurowych<sup>78</sup> – 16 708,55 zł, tj. 0,71% kwoty wydatkowanej.

Niewykorzystaną kwotę 18 009,94 zł wraz z odsetkami od kwoty zgromadzonej na rachunku bankowym (37 514,55 zł) WUP w Krakowie zwrócił na rachunek dysponenta 4 stycznia 2023 r. Dodatkowo naliczone w późniejszym terminie odsetki w kwotach 29,02 zł oraz 0,01 zł zostały zwrócone na rachunek dysponenta odpowiednio 2 lutego i 2 marca 2023 r.

49. Urząd prawidłowo rozliczył środki z dotacji przekazanej w ramach umowy nr 16/2021/P.

Z zaplanowanej kwoty 3 205 000,00 zł<sup>79</sup> na realizację w roku 2022 projektu Urząd wydatkował 3 090 696,62 zł, w tym na:

- wynagrodzenia (za miesiące styczeń-grudzień), składki ZUS oraz FP – 503 679,44 zł, tj. 16,30% kwoty wydatkowanej;
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 7 017,18 zł, tj. 0,22% kwoty wydatkowanej;
- wydatki bieżące związane z realizacją zadań partnera – 385 000,00 zł, tj. 12,46% kwoty wydatkowanej;
- wydatki majątkowe związane z realizacją zadań przez partnera – 2 195 000,00 zł, tj. 71,02% kwoty wydatkowanej.

Niewykorzystaną kwotę 14 303,38 zł<sup>80</sup> wraz z odsetkami od kwoty zgromadzonej na rachunku bankowym (16 821,97 zł) Jednostka zwróciła na rachunek dysponenta 4 stycznia 2023 r. Dodatkowo, naliczone w późniejszym terminie odsetki w kwocie 16,27 zł zostały zwrócone na rachunek dysponenta 2 lutego 2023 r.

50. Prowadzona, wyodrębniona ewidencja księgową środków otrzymanych z dotacji umożliwiła identyfikację poniesionych wydatków. Dowody księgowe zostały właściwie przypisane do zadań projektu, jednakże część z zadań została rozszerzona lub wykazano nowe zadania, które nie znajdowały odzwierciedlenia w zadaniach opisanych we wniosku oraz harmonogramie realizacji projektu (nieprawidłowości opisane w pkt 30 niniejszego dokumentu). Wynagrodzenia wypłacone w ramach projektu mieściły się w katalogu określonym w Regulaminie wynagradzania pracowników WUP w Krakowie<sup>81</sup>.

<sup>78</sup> Kwota 722,80 zł na zakup 20 ramek na dyplomy dla pracodawców; kwota 1189,70 zł zakup 4 tablic magnetycznych w dwóch rozmiarach oraz 2x flipchart; 14 796,05 zł zakupu książek (292 szt.) na cele związane z upowszechnianiem działań związanych z zarządzaniem różnorodnością

<sup>79</sup> Otrzymana kwota była niższa o 100 000,00 zł (Urząd nie wnioskował o pełną kwotę wynikającą z umowy nr 16/2021/P) i wynosiła 3 105 000,00 zł, wpływ na rachunek WUP nastąpił w 7 transzach: 201 900,00 zł – 14 stycznia 2022 r., 288 100,00 zł – 9 marca 2022 r.; 474 000,00 zł – 25 kwietnia 2022 r.; 1 831 000,00 zł – 3 czerwca 2022 r.; 130 000,00 zł – 27 czerwca 2022 r.; 130 000,00 zł – 8 września 2022 r.; 50 000,00 zł – 17 października 2022 r.

<sup>80</sup> Kwota otrzymana w transzach 3 105 000,00 zł minus kwota wydatkowana 3 090,696,62 zł.

<sup>81</sup> Zarządzenia nr: 20/2021 z 6 sierpnia 2021 r., 35/2021 z 9 grudnia 2021 r. Dyrektora WUP w Krakowie ws. zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników oraz Zarządzenia nr: 4/2022 z 28 lutego 2022 r., 45/2022 z 12 września 2022 r., 66/2022 z 21 grudnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagrodzeń pracowników

51. Historia operacji na rachunku bankowym oraz obroty konta dla rachunku bankowego prowadzonego dla każdego z projektów potwierdziły, że Urząd dokonał zwrotu niewykorzystanych środków dotacji oraz przychodów z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na każdym z rachunków. Naliczone na rachunkach odsetki od środków zostały rozliczone prawidłowo.

52. WUP w Krakowie przygotował i przedłożył do akceptacji Ministrowi sprawozdanie częściowe z realizacji projektu „Bonus dla Biznesu”, sprawozdanie zawierało prawidłowe rozliczenie projektu za rok 2021. Raport końcowy został złożony w terminie i składał się z części merytorycznej i finansowej. W części raportu finansowego z projektu „Bonus dla Biznesu” nie zawarto informacji o wszystkich dokonanych przesunięciach, co było działaniem nierzetelnym. Zbadana dokumentacja finansowa potwierdza zgodność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym oraz w raporcie końcowym z wykonania zadania za lata 2021 – 2022. Należy jednak zauważyć, że Urząd sporządził sprawozdania na dużym poziomie ogólności, co skutkowało niewykazaniem nieprawidłowo dokonanego wydatku opisanego w pkt 30 niniejszego dokumentu.

53. WUP w Krakowie nie wykazał również informacji w zakresie przesunięć zaoszczędzonych środków na realizację zadań niewykazanych we wniosku o dofinansowanie oraz harmonogramie. Kwota zwrotu niewykorzystanych środków była zgodna ze sprawozdaniem, częścią finansową, jednakże kwoty wskazane ww. sprawozdaniu zawierały przesunięcia środków, które miały istotny charakter zmiany w projekcie (m.in.: przeszkolenie pracowników Urzędu) oraz kwotę wskazaną w pkt 30 niniejszego dokumentu.

54. Jednostka przekazała zestawienie wkładu własnego w projektach pilotażowych obejmującego kwoty: 62 804,61 zł<sup>82</sup> dla umowy nr 15/2021/P oraz 34 420,28 zł dla umowy 16/2021/P. Wykazanie wkładu własnego w części finansowej raportu końcowego nie było wymagane.

55. Urząd zrealizował obowiązek informacyjny zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych<sup>83</sup> poprzez umieszczenie plakatu informującego o realizacji projektów ze środków FP. Plakat zawierał elementy informacyjne określone w § 6 ust. 1 pkt 1-4 rozporządzenia ws. działań informacyjnych, co było dopuszczone § 6 ust. 8 pkt 1 rozporządzenia ws. działań informacyjnych. Umieszczony na tablicy informacyjnej plakat informacyjny był w wymiarach określonych w § 6 ust. 9 rozporządzenia.

56. Urząd zawarł na stronie internetowej informację zawierającą elementy określone § 7 ust. 1 pkt 1-6 rozporządzenia ws. działań informacyjnych<sup>84</sup>.

57. Tablica informacyjna dla projektu „Kompetencje dla pracy” była zgodna ze wzorem tablicy informacyjnej dotyczącej zadania finansowanego lub dofinansowanego z państwowych funduszy celowych i zawierała wszystkie elementy określone w § 5 ust. 1 pkt 1-4 rozporządzenia ws. działań informacyjnych.

---

<sup>82</sup> W 2021 r. – 1 728,86 zł oraz w 2022 r. 61 075,75 zł.

<sup>83</sup> Dz.U. z 2021 r. poz. 953, z późn. zm. Dalej: rozporządzenie ws. działań informacyjnych.

<sup>84</sup> Bonus dla biznesu – <https://wupkrakow.praca.gov.pl/-/16084257-bonus-dla-biznesu> - data publikacji 24 września 2021 r.;  
Kompetencje dla pracy – <https://wupkrakow.praca.gov.pl/-/16084274-kompetencje-dla-pracy> - data publikacji 24 września 2021 r.



## VII. Informacje o kontroli

Kontrolę przeprowadził, upoważniony przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej<sup>85</sup>, Zespół kontrolerów w składzie:

- Joanna Steczkiewicz-Szpyt, główny specjalista, kierownik Zespołu,
- Marcin Powózka, główny specjalista, członek Zespołu,
- Paweł Ziętek, główny specjalista, członek Zespołu.

Czynności kontrolne przeprowadzono od 21 sierpnia do 29 września 2023 r. w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Krakowie.

W okresie objętym kontrolą Urzędem kierowali:

- Pan Jan Gąsienica-Walczak, Dyrektor WUP w Krakowie od 18 lutego 2019 r. do 2 października 2022 r.,
- Pan Arkadiusz Psica, p.o. Dyrektor WUP w Krakowie od 3 października 2022 r. do 2 stycznia 2023 r., Dyrektor WUP w Krakowie od 3 stycznia 2023 r.

Dyrektor WUP zgłosił, pismem OR.0810.6.2023 z 15 stycznia 2024 r., zastrzeżenia do Projektu wystąpienia pokontrolnego, przekazanego 27 grudnia 2023 r. Zastrzeżenia zostały rozpatrzone.

## VIII. Zalecenia

Wobec powyższych ustaleń kontroli, zalecam:

1. Wzmocnienie nadzoru nad:
  - prawidłową realizacją, odbiorem i rozliczaniem zawartych umów;
  - wydatkowaniem środków wyłącznie na zadania określone w zawartych umowach;
  - dochowywaniem pisemności (aneksów) w przypadkach realizowanych zmian w zawartych umowach.
2. Podjęcie działań zapewniających rzetelne:
  - dokumentowanie na listach obecności udziału uczestników każdego dnia szkoleniowego;
  - sporządzanie sprawozdań końcowych, tj. z uwzględnieniem opisu wszystkich dokonanych zmian.

Zwracam się o przedłożenie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego.

Od Wystąpienia Pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Projekt wystąpienia pokontrolnego sporządzono w wersji elektronicznej.

z up. Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej  
dr Liwiusz Laska  
Dyrektor Generalny  
/-kwalifikowany podpis elektroniczny-/

---

<sup>85</sup> Upoważnienia z 17 sierpnia 2023 r. nr: BKA-V.0121.31.2023, BKA-V.0121.32.2023, BKA-V.0121.33.2023.