



MINISTER  
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 4 lipca 2016 r.

BKO-I.0842.1.4.2016.MP

**Pan**  
**Stanisław Puch**  
Dyrektor  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Łukowie  
ul. Piłsudskiego 14  
21-400 Łuków

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 118 a w związku z art. 103 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy<sup>1</sup> – zwanej dalej ustawą, Biuro Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej przeprowadziło w dniach od 14 do 18 marca 2016 r. kontrolę wykorzystania w 2015 r. Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne, w Powiatowym Urzędzie Pracy w Łukowie (zwanym dalej Urzędem), przy ul. Piłsudskiego 14.

Czynności kontrolne przeprowadził zespół kontrolujący Biura Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w składzie: Magdalena Pachulska, naczelnik wydziału oraz Ewa Buczek, starszy specjalista, na podstawie upoważnień o numerach: BKO-IV.0160.12.2016 oraz BKO-IV.0160.13.2016 z dnia 2 marca 2016 roku.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli, pod poz. 1/2016 r.

Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne.

---

<sup>1</sup>Dz.U.2015.149 – t.j.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność Urzędu w zakresie objętym kontrolą, oceniam pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Ocenę uzasadniają poniższe ustalenia, poczynione w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej stosowania instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne, czyli Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

#### 1. Warunki organizacyjne PUP w Łukowie w zakresie realizacji zadań KFS

W 2015 r., w obowiązującym w Urzędzie Regulaminie Organizacyjnym, realizacja zadań związanych z Krajowym Funduszem Szkoleniowym została przypisana do Działu Usług Rynku Pracy.<sup>2</sup>

W 2015 r. w Urzędzie zadania z zakresu KFS wykonywały 2 osoby, zatrudnione na stanowisku specjalisty ds. rozwoju zawodowego pełniące funkcję doradcy klienta.<sup>3</sup>

#### 2. Zapotrzebowanie na środki i wydatkowanie środków KFS

Urząd zamieścił na swojej stronie internetowej, skierowaną do pracodawców, ankietę badającą zapotrzebowanie na kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawców w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego<sup>4</sup>. Wypełnione ankiety przesłało 4 pracodawców, którzy zgłosili zapotrzebowanie na środki z KFS dla 128 osób w łącznej wysokości 122.540 zł.<sup>5</sup> Ponadto, Urząd przeprowadzał badania zapotrzebowania w trakcie rozmów telefonicznych.<sup>6</sup>

W 2015 r., Urząd złożył zapotrzebowanie na środki KFS w łącznej wysokości 430.000 zł. Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, w dniu 5 marca 2015 r., przyznał środki KFS na działania Powiatowego Urzędu Pracy w Łukowie w kwocie 430.000 zł.<sup>7</sup>

Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie wydatkował łącznie środki w wysokości 429.992,40 zł<sup>8</sup>. Niewykorzystane środki w kwocie 7,60 zł pozostały na rachunku bankowym Funduszu Pracy i zostały przeznaczone na wypłatę zasiłków dla bezrobotnych w 2016 roku.<sup>9</sup>

Urząd na realizację zadań, o których mowa art. 69a ust. 2 pkt 1 ustawy, wydatkował środki w wysokości 424.557,40 zł.

<sup>2</sup>Uchwała Nr 197/518/2014 Zarządu Powiatu w Łukowie z dnia 24 listopada 2014 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Powiatowego Urzędu Pracy w Łukowie.

<sup>3</sup>Zakresy czynności wraz z aneksami.

<sup>4</sup>Wydruk ze strony internetowej PUP w Łukowie wraz ze wzorem ankiety.

<sup>5</sup>4 ankiety pracodawców.

<sup>6</sup>Pismo PUP z dn. 16.03.2016 r.

<sup>7</sup>Zapotrzebowanie PUP złożone w I i II naborze, decyzja MRPiPS z dn. 06.03.2015 r.

<sup>8</sup>Wyciągi bankowe za okres od 1 maja do 31 grudnia 2015 r.

<sup>9</sup>Zestawienie obrotów i sald za okres od 01.12.2015 – 31.12.2015 r.: wyjaśnienie Urzędu z dn. 16.03.2016 r.

W zakresie zadań dodatkowych na promocję KFS, Urząd wydatkował kwotę 5.435 zł.<sup>10</sup> W ramach wskazanej kwoty zakupiono m. in.: torby, długopisy, pendrive, breloki, notesy na lodówkę, aktówki oraz wizytowniki.

### 3. Organizacja naboru wniosków z KFS

W badanym okresie, Urząd nie opracował procedur w sprawie przyznawania środków KFS.<sup>11</sup> Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie informacje dotyczące możliwości ubiegania się o dofinansowanie ze środków KFS na sfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego zamieścił na stronie internetowej Urzędu oraz na tablicy ogłoszeń, tj. zgodnie z § 2 pkt 2 rozporządzenia w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego<sup>12</sup> (zwanego dalej rozporządzeniem).

Ponadto, Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie we współpracy ze Stowarzyszeniem Przedsiębiorców Ziemi Łukowskiej zorganizował z pracodawcami 2 spotkania informacyjne poświęcone m. in. tematyce związanej z Krajowym Funduszem Szkoleniowym<sup>13</sup>.

Urząd udostępnił na stronie internetowej druki wniosku o dofinansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego<sup>14</sup>. Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie na etapie składania wniosków wymagał dodatkowo od pracodawców – poza dokumentami określonymi w § 5 ust. 2 rozporządzenia – złożenia wykazu osób, które miały zostać objęte działaniami w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Urząd wyjaśnił, że wymóg złożenia wykazu miał na celu ułatwienie weryfikacji wniosku pod kątem uzasadnienia oraz nieprzekroczenia limitu 300% przeciętnego wynagrodzenia na jednego pracownika, w przypadku osób korzystających z kilku szkoleń.<sup>15</sup>

W badanym okresie, nie występowały przypadki organizacji szkoleń przez firmy niebędące instytucjami szkoleniowymi lub realizowane przez podwykonawców.<sup>16</sup>

W 2015 r. do Urzędu wpłynęło 57 wniosków, w tym 38 wniosków rozpatrzono pozytywnie i zawarto umowy, 4 wnioski rozpatrzono negatywnie, 15 wniosków, w przypadku

---

<sup>10</sup> Faktura nr FV 0419/2015, Faktura nr FV 0117/2015, wydruk karty kontowej w rejestrze księgowym FP za okres 01.01.2015 – 31.12.2015.

<sup>11</sup> Pismo PUP z dn. 16.03.2016 r.

<sup>12</sup> Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (Dz. U. z 2014 r. Poz. 639). Ogłoszenie o naborze wniosków (19.03.2015r.)

<sup>13</sup> Wydruki ze strony internetowej. Pismo PUP z dn. 16.03.2016 r.

<sup>14</sup> Wzór wniosku oraz wzór umowy.

<sup>15</sup> Pismo PUP z dn. 16.03.2016 r.

<sup>16</sup> Pismo PUP z dn. 16.03.2016 r.

których nastąpiła rezygnacja ze strony wnioskodawcy. Wśród powodów negatywnego rozpatrzenia wniosków wskazano:

- złożenie wniosku po terminie i wykorzystanie przez Urząd środków KFS,
- uznanie (po przeprowadzeniu analizy), że szkolenie nie było zasadne,
- nieprzewodzenie działalności gospodarczej pod wskazanym adresem (siedziba wnioskodawcy mieściła się poza obszarem PUP),
- złożenie oświadczenia przez wnioskodawcę, że ubiega się o środki KFS także w innym urzędzie<sup>17</sup>.

Z analizy wpływów wszystkich wniosków wynika, iż nie została zachowana kolejność ich rozpatrywania, do czego zobowiązywał § 6 ust. 1 rozporządzenia. Urząd wyjaśnił, iż przyczyną rozpatrzenia wniosków niezgodnie z kolejnością ich wpływu był bliski termin szkolenia.<sup>18</sup>

Badaniem kontrolnym objęto 7 losowo wybranych umów spośród 38 wniosków rozpatrzonych pozytywnie, wszystkie wnioski rozpatrzone negatywnie oraz 5 losowo wybranych wniosków, w których nastąpiła rezygnacja<sup>19</sup>. Wnioski zostały złożone przez pracodawcę w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 25 ustawy i zawierały elementy wymagane przez § 5 ust. 1 i 2 rozporządzenia. Wszystkie badane wnioski zostały rozpatrzone w terminie określonym w § 6 ust. 1 rozporządzenia. Spośród 16 badanych spraw, w trzech przypadkach<sup>20</sup> Urząd wzywał wnioskodawców do uzupełnienia wniosku (złożenia wyjaśnień), wyznaczając termin zgodny ze wskazanym w § 6 ust. 2 rozporządzenia.

#### 4. Zawieranie umów z pracodawcami

Umowy w sprawie finansowania działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy z Krajowego Funduszu Szkoleniowego były zgodne z przepisami § 7 rozporządzenia oraz po stronie Urzędu podpisane przez Dyrektora PUP posiadającego stosowne upoważnienie. W Urzędzie wykorzystywano wewnętrznie opracowany wzór umowy.

Z dokumentacji wynika, że osoby objęte kształceniem ustawicznym w ramach przyznanych pracodawcy środków KFS ukończyły 45 lat, co jest zgodne z art. 20 ustawy

<sup>17</sup> Wnioski odpowiednio z dnia: 04.11.2015 r., 28.10.2015 r., 15.06.2015 r., 05.05.2015 r.

<sup>18</sup> Dot. umów nr 4/2015 i 18/2015. Pisma PUP z dn. 18.03.2016 r.

<sup>19</sup> Umowa nr: 3/2015, 4/2015, 5/2015, 10/2015, 11/2015, 18/2015, 34/2015. Wnioski rozpatrzone negatywnie z dnia: 05.05.2015 r., 15.06.2015 r., 28.10.2015 r., 04.11.2015 r. Wnioski z dnia, w których nastąpiła rezygnacja: 26.08.2015 r., 26.08.2015 r., 26.08.2015 r., 26.08.2015 r., 03.09.2015 r.

<sup>20</sup> Umowy nr: 3/2015, 5/2015, 34/2015.

o zmianie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz niektórych innych ustaw<sup>21</sup> oraz z priorytetami wydatkowania środków KFS w 2015 r. Urząd weryfikował, czy osoby objęte kształceniem ustawicznym w ramach przyznanych pracodawcy środków KFS ukończyły 45 lat i czy były zatrudnione u danego pracodawcy, na podstawie wykazu osób, umów szkoleniowych zawieranych przez pracodawcę z pracownikiem objętym działaniami. Ponadto w niektórych przypadkach weryfikacji dokonywano przy pomocy narzędzia U1/U2.<sup>22</sup>

W badanej dokumentacji w dwóch przypadkach stwierdzono, że w umowie zawartej pomiędzy pracodawcą a pracownikiem brak treści art. 69b ust. 4 ustawy<sup>23</sup>. Urząd wyjaśnił, że w dokumentacji pracodawców pozostały stosowne oświadczenia pracowników oraz aneksy do zawartych z pracownikami umów, które okazano w trakcie kontroli, określające warunki zwrotu kosztów poniesionych na kształcenie<sup>24</sup>.

W przypadku jednej z umów<sup>25</sup>, wnioskodawca złożył wniosek na dofinansowanie trzech modułów szkolenia w łącznej kwocie 12 000 zł. Urząd poinformował wnioskodawcę o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku i przyznaniu dofinansowania ze środków KFS w kwocie 6 000 zł (tj. 50% wnioskowanej kwoty). Z informacji uzyskanej z Urzędu wynika, iż wniosek wpłynął w ostatnich dniach naboru, kiedy rozdysponowana była już znaczna kwota środków przyznanych w ramach limitu w 2015 r. Ponadto, w tym samym czasie wnioski złożyło jeszcze dwóch Pracodawców, których miejsce prowadzenia działalności było tożsame z miejscem pierwszego wnioskodawcy, na łączną wnioskowaną kwotę w wysokości 108 000 zł. Po uzyskaniu nieprzekonującej Urzędu odpowiedzi w zakresie ustalenia czy każdy z pracodawców działa samodzielnie i czy konieczne jest wnioskowane przeszkolenie, została przyznana kwota w wysokości 6 000 zł.<sup>26</sup>

W innym przypadku<sup>27</sup>, wnioskodawca zwrócił się o przyznanie dofinansowania ze środków KFS w kwocie 4 800 zł (tj. 80% kosztów szkolenia z ogólnej kwoty szkolenia podanej w wysokości do 6 000 zł). Urząd przyznał dofinansowanie we wnioskowanej wysokości i na taką kwotę została zawarta umowa pomiędzy Urzędem, a pracodawcą.

---

<sup>21</sup> Dz. U. z 2014 r. poz. 598.

<sup>22</sup> Pismo PUP z 16.03.2016 r.

<sup>23</sup> Umowy nr: 10/2015, 11/2015.

<sup>24</sup> Pismo PUP z 16.03.2016 r.

<sup>25</sup> Umowa nr 34/2015.

<sup>26</sup> Pismo PUP z 16.03.2016 r.

<sup>27</sup> Umowa nr 4/2015.

Wnioskodawca przedłożył kopię faktury za szkolenie, która opiewała na kwotę 4 800 zł wraz z kopią dokonanego przelewu na ww. sumę (dokumenty wpłynęły do Urzędu 13.10.2015 r.).

W przedłożonej dokumentacji znajdowała się faktura za szkolenie w wysokości 4 800 zł za całość szkolenia, z czego wynika, że pracodawca winien otrzymać 80% tej kwoty, czyli kwotę 3 840 zł. Natomiast w przedłożonej do rozliczenia umowie zawartej pomiędzy pracodawcą, a firmą szkoleniową określono cenę szkolenia, wg której wysokość dofinansowania wyniosła 4 768 zł i taką kwotę Urząd przełał wnioskodawcy. Z uwagi na konieczność pomniejszenia ww. kwoty do wysokości 80% faktycznej ceny szkolenia, Urząd pismem z dnia 11.03.2016 r., CAZ.U.627.11.2.2016, wezwał wnioskodawcę do zwrotu kwoty 928 zł podając jako uzasadnienie zmianę całkowitego kosztu szkolenia. W odpowiedzi na prośbę o wyjaśnienie, na jakiej podstawie Urząd ustalił całkowity koszt szkolenia wynoszący 4 768 zł oraz z jakiego powodu po pięciu miesiącach od dnia złożenia dokumentów rozliczeniowych przez wnioskodawcę Urząd wezwał Wnioskodawcę do zwrotu środków w kwocie 928 zł. Urząd wyjaśnił, co następuje. Przelewu na kwotę 4 768 zł dokonano, gdyż stanowiła ona 80% kwoty na jaką została zawarta umowa pomiędzy Pracodawcą, a jednostką szkoleniową. Kwota ta była inna niż podana we wniosku i wskazana w umowie. Natomiast termin wezwania Pracodawcy do zwrotu 928 zł spowodowany był nadmiernym obciążeniem zadaniami służbowymi pracownika odpowiedzialnego za realizację działań KFS.<sup>28</sup>

Urząd zawierał umowy realizowane na przełomie roku<sup>29</sup>, z zastrzeżeniem, iż kształcenie rozpocznie się w 2015 roku. Środki, które pracodawca otrzymał, wydatkowane w 2015 roku.

W 2015 r. nie wystąpiły przypadki nieukończenia lub przerwania formy wsparcia, o której dofinansowanie występowało we wnioskach. W jednym przypadku<sup>30</sup>, w trakcie realizacji umowy, uczestnik na skutek choroby nie mógł uczestniczyć w szkoleniu. Pracodawca, bez wezwania ze strony Urzędu, dokonał zwrotu niewykorzystanych środków.

Z Pracodawców, którzy skorzystali ze środków KFS w 2015 r., tylko dwóch wcześniej nie było klientem Urzędu. Pracodawcy ci, po otrzymaniu wsparcia, do dn. 16.03.2016 r. nie kontynuowali współpracy z Urzędem.<sup>31</sup>

---

<sup>28</sup> Pismo PUP z 16.03.2016 r.

<sup>29</sup> Umowy nr: 5/2015, 13/2015, 19/2015, 27/2015, 30/2015, 32/2015, 33/2015, 34/2015, 35/2015, 36/2015.

<sup>30</sup> Umowa nr 25/2015.

<sup>31</sup> Pismo PUP z 16.03.2016 r.

W 2015 r., Powiatowej Radzie Rynku Pracy, zostały przekazane informacje na temat funkcjonowania Krajowego Funduszu Szkoleniowego, m. in. na posiedzeniu w dniu 02.06.2015 roku.<sup>32</sup>

W 2015 roku, z powodu braków kadrowych (absencje chorobowe, konieczność zastępstwa za pracownika przebywającego na urlopie wychowawczym), pracownicy zajmujący się realizacją działań związanych z KFS nie przeprowadzali kontroli u pracodawców korzystających ze środków KFS, do czego uprawniał § 4 umów zawartych z pracodawcami. Powiatowy Urząd Pracy w Łukowie wyjaśnił, że na podstawie dokumentów dostarczonych przez pracodawców wynikających z umowy, Urząd był w stanie ustalić prawidłowość wydatkowania środków przez pracodawcę.<sup>33</sup>

Ustalenia kontroli wykazały, że PUP w Łukowie prawidłowo wykorzystywał środki Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) jako instrument wspierający kształcenie ustawiczne z wyjątkiem niezachowania kolejności rozpatrywania wniosków zgodnie z wymaganiami określonymi w § 6 ust. 1 rozporządzenia.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli, zalecam:

1. przestrzeganie § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w zakresie zachowania zgodności rozpatrywania wniosków z kolejnością ich wpływu;
2. wzmocnienie nadzoru nad terminem rozliczenia otrzymanych środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Jednocześnie zwracam się o przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń, do Biura Kontroli MRPiPS, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego.

MINISTER  
z up.   
Teresa Tybiszewska  
DYREKTOR GENERALNY

<sup>32</sup> Pismo PUP z 16.03.2016 r.

<sup>33</sup> Pismo PUP z 16.03.2016 r.