



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 5 lipca 2017 r.

BKO-I.0842.1.5.2017.BW.MP2

Pan
Andrzej Kaczorowski
Dyrektor
Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi
ul. Wólczańska 49
90-608 Łódź

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 118a w związku z art. 103 ust 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy¹ - zwanej dalej ustawą, Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (dysponent Funduszu Pracy) przeprowadził w dniach od 29 maja do 2 czerwca 2017 roku kontrolę wykorzystania w 2016 r. środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne, w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Łodzi (zwanym dalej Urzędem), przy ul. Wólczańskiej 49.

Czynności kontrolne przeprowadził zespół kontrolujący Biura Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w składzie: Beata Wrześniewska oraz Marcin Powęzka, główni specjaliści, na podstawie upoważnień o numerach BKO.IV.0160.72.2017 i BKO.IV.0160.71.2017 z dnia 24 maja 2017 roku.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 8/2017.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność Urzędu w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie. Ocenę uzasadniają poniższe ustalenia kontroli:

¹ Dz. U. z 2016 r., poz. 645 j.t., z późn. zm.

1. Warunki organizacyjne WUP w Łodzi w zakresie realizacji zadań KFS.

W badanym okresie realizowanie zadań związanych z Krajowym Funduszem Szkoleniowym należało do:

- Wydziału Rynku Pracy w zakresie realizacji działań związanych z Krajowym Funduszem Szkoleniowym w szczególności podział środków KFS pomiędzy powiatowe urzędy pracy;²
- Regionalnego Obserwatorium Rynku Pracy w zakresie badania efektywności wsparcia udzielonego ze środków KFS.³

W 2016 roku, zadania dotyczące KFS, zostały zawarte w zadaniach i obowiązkach realizowanych przez 4 pracowników WUP, zatrudnionych na stanowiskach: kierownika i p.o. Zastępcy Kierownika Wydziału Rynku Pracy, specjalisty ds. programów oraz podinspektora⁴.

Do zadań ww. pracowników w szczególności należało: nadzór nad realizacją działań związanych z KFS w szczególności nad podziałem środków pomiędzy powiatowe urzędy pracy, przygotowanie propozycji podziału środków KFS pomiędzy samorządy, przygotowywanie we współpracy z samorządami powiatów wystąpień o zmiany limitów, w tym rezerwy Ministra, planowanie i wydatkowanie środków KFS będących w dyspozycji samorządu województwa.⁵

Zgodnie z § 1 ust. 1 pkt 1 umowy zawartej w dniu 13.04.2016 r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Samorządem Województwa Łódzkiego⁶, w 2016 roku dofinansowano koszty wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne w części przypadającej na płatnika tych składek, składek na Fundusz Pracy oraz odpisów

² § 14 Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 200/15 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 3 marca 2015 r. ws.: zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi, ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr 18/16 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 11 stycznia 2016 r. ws.: zmiany Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi.

³ § 16 Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 200/15 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 3 marca 2015 r. ws.: zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi, ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą nr 18/16 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 11 stycznia 2016 r. ws.: zmiany Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi.

⁴ 4 zakresy zadań i obowiązków, realizujących m. in. zadania związane z KFS.

⁵ Tamże.

⁶ Umowa nr DRP-VI/5/GW/2016 z dnia 13.04.2016 r. ws. dofinansowania części zadań realizowanych przez wojewódzki urząd pracy na zlecenie ministra właściwego do spraw pracy oraz części kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne, składek na Fundusz Pracy oraz odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych pracowników wojewódzkich urzędów pracy wykonujących zadania wynikające z realizacji programów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Funduszu Pracy.

na Zakładowy Fundusz Pracy m.in. w ramach obsługi KFS. W 2016 r. obsługa Krajowego Funduszu Szkoleniowego była realizowana w wymiarze nie przekraczającym 1 etatu⁷.

W Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Łodzi nie opracowano wewnętrznej procedury procesowej określającej sposób postępowania przy realizacji zadań w zakresie KFS. Jak poinformowano realizując zadania związane z Krajowym Funduszem Szkoleniowym postępowano według wypracowanego sposobu postępowania w zakresie KFS.⁸

2. Działania WUP w Łodzi w zakresie realizacji zadań dot. KFS.

Na działania określone w art. 69a ust. 2 pkt. 2-5 ustawy, MRPiPS przekazało na rachunek bankowy WUP w Łodzi środki w wysokości 168.900 złotych.⁹

W 2016 roku Urząd wydatkował łączną kwotę 41.082,00 zł, na następujące działania:

a) zakup gadżetów promujących KFS – 26.814,00 zł,¹⁰

b) druk kalendarzy – 14.268,00.¹¹

W ramach realizacji powyższych działań przeprowadzono 2 postępowania: jedno z zastosowaniem zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych¹² i jedno według procedury¹³ wewnętrznej¹⁴. W badanych postępowaniach nie stwierdzono nieprawidłowości.

W 2016 roku Urząd, oprócz wyżej wymienionych, przeprowadził także postępowanie na wykonanie usługi produkcji i emisji spotów promujących KFS (spoty radiowe) w miejsce pierwotnie planowanej kampanii outdoorowej. Postępowanie zostało unieważnione, gdyż

⁷ Pisma Kierownika Wydziału Rynku Pracy do Głównej Księgowej WUP w Łodzi z dn. 1.07.2016 r. i 16.01.2017 r., znak: RP.4350.27.2016; Nota księgowa nr GB-247 z dnia 11.07.2016 r.; Polecenia księgowania do list płac: PK 7/2016 z dn. 31.07.2016 r. dot. listy płac nr 155/2016, PK 10/2016 z dn. 31.08.2016 r. dot. listy płac nr 178/2016, PK 15/2016 z dn. 30.09.2016 r. dot. listy płac nr 202/2016, PK 22/2016 z dn. 31.10.2016 r. dot. listy płac nr 229/2016, PK 25/2016 z dn. 30.11.2016 r. dot. listy płac nr 253/2016, PK 33/2016 z dn. 31.12.2016 r. dot. listy płac nr 277/2016

⁸ Informacja Wydziału Rynku Pracy dotycząca sposobu postępowania w zakresie KFS.

⁹ Wniosek Marszałka Województwa Łódzkiego o zasilenie rachunku bankowego środkami KFS z dnia 4.01.2016 r. znak: RP.4350.1.2016.AJc; Wyciąg z rachunku bankowego nr 0001/2016 z okres od 01/01/2016 do 12/01/2016 r., Uchwała nr 2 Rady Rynku Pracy z dnia 6 listopada 2015 r. ws. podziału środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) na rok 2016; pismo MRPiPS z dn. 15.12.2015 r. znak: DF-1.4021.17.9.2015.BJ.5 ws. przyznania Marszałkowi Województwa Łódzkiego środków z KFS w wysokości 168.900 zł.

¹⁰ Faktura nr: 438/2016/12 z dn. 20.12.2016 r. i umowa nr SP-168/16-USL/103 z dn. 7.11.2016 r.

¹¹ Faktura VAT 2534/12/2016 z dn. 19.12.2016 r. i umowa nr Umowa nr ZP-08,09,10/16-USL/08,09,10 z dn. 08.12.2016 r.

¹² Umowa nr ZP-08,09,10/16-USL/08,09,10 z dn. 08.12.2016 r.

¹³ Regulamin udzielania w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Łodzi zamówień publicznych oraz regulamin dokonywania wydatków publicznych wyłączonych spod procedur ustawy Prawo zamówień publicznych, stanowiąc załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 19 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi z dnia 30.06.2014 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania ...”.

¹⁴ Umowa nr SP-168/16-USL/103 z dnia 07.11.2016 r.

jedyna oferta, która wpłynęła do WUP Łódź zawierała okres emisji spotów wykraczający poza termin podany w zamówieniu.¹⁵

Niewykorzystane środki KFS w wysokości 127.818,00 zł zostały zwrócone na rachunek bankowy prowadzony dla Funduszu Pracy w dniu 29.12.2016 r.¹⁶ Odsetki za 2016 rok przekazano na ww. rachunek w dniach 29.12.2016 r. oraz 30.12.2016 r.¹⁷

Stwierdzono, że w Sprawozdaniu „MPiPS – 02”¹⁸ za grudzień 2016 r. w pozycji dot. wydatków KFS w ujęciu narastającym od początku roku podano kwotę 41,0 tys. zł.

W 2016 roku WUP w Łodzi przeznaczył ww. środki KFS WUP na działania wskazane w art. 69a ust. 2 pkt 4, tj. na promocję KFS.

W badanym okresie WUP w Łodzi nie ponosił wydatków z budżetu jednostki na wyżej wymienione działanie związane z KFS.¹⁹

3. Podział środków KFS dla samorządów powiatowych województwa łódzkiego.

Województwu łódzkiemu na działania powiatowych urzędów pracy określone w art. 69a ust. 2 ustawy przyznano kwotę 11.504.000,00 zł.²⁰

Marszałek Województwa Łódzkiego, pismem z dnia 09.12.2015 r.²¹, zawiadomił Starostów Powiatów i Prezydentów Miast z regionu o wysokości środków przyznanych przez dysponenta Funduszu Pracy oraz o ich proponowanym podziale na poszczególne powiaty. Zwrócił się jednocześnie o zgłoszenie ewentualnych uwag do zaproponowanego podziału środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego w 2016 r. W odpowiedzi starostowie dwóch powiatów zwrócili się o zmniejszenie limitu²², a dwóch o zwiększenie²³ w przypadku posiadania wolnych środków.

W dniu 11 stycznia 2016 r., Zarząd Województwa Łódzkiego podjął uchwałę w sprawie przyjęcia podziału środków Funduszu Pracy jakie mogą być wydatkowane

¹⁵ Informacja dotycząca realizacji zadania własnego WUP w zakresie art. 69 a ust. 2 pkt. 2+5 w roku 2016; plan zamówień publicznych na 2016 rok Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi stanowiący załącznik do zarządzenia nr 4 Dyrektora WUP w Łodzi z dnia 11 lutego 2016 r.

¹⁶ Wyciąg z rachunku bankowego nr 0106/2016 za okres od 29.12.2016 do 29.12.2016 r.

¹⁷ Wyciąg z rachunku bankowego nr 0106/2016 za okres od 29.12.2016 do 29.12.2016 r. – odsetki za okres styczeń-listopad 2016 r.; Wyciąg z rachunku bankowego nr 0107/2016 za okres od 30.12.2016 do 30.12.2016 r. – odsetki za grudzień 2016 r.

¹⁸ „MPiPS – 02” Sprawozdanie o przychodach i wydatkach Funduszu Pracy za miesiąc Grudzień 2016 roku.

¹⁹ Informacja dotycząca realizacji zadania własnego WUP w zakresie art. 69 a ust. 2 pkt. 2+5 w roku 2016.

²⁰ Pismo dysponenta Funduszu Pracy z dnia 03.12.2015 r. znak: DRP-II-4044-348(2)-2015/EW informujące o przyznanej kwocie w związku z omyłką w załączniku przekazanym przy piśmie z dnia 16.11.2015 r. znak: DRP-II-4044-348-2015/EW, w którym wskazano kwotę 9.466.000,00 zł.

²¹ Pismo z dnia 09.12.2015 r. znak: RP.4350.219.2015.

²² Zestawienie zawierające dane o propozycjach WUP i PUP oraz przyznanej kwocie limitu; Powiat bełchatowski i powiat łowicki.

²³ Zestawienie zawierające dane o propozycjach WUP i PUP oraz przyznanej kwocie limitu; Powiat piotrkowski z miastem Piotrków Trybunalski oraz powiat opoczyński.

na finansowanie w województwie zadań realizowanych przez powiatowe urzędy pracy w ramach środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego przeznaczonego na finansowanie działań na rzecz kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców w roku 2016.²⁴

W dniu 13.01.2016 r. Marszałek Województwa Łódzkiego przekazał do MRPiPS Informację o podziale środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego pomiędzy powiatowe urzędy pracy w ramach limitu na rok 2016.²⁵

Decyzje Ministra o przyznaniu limitu środków KFS poszczególnym samorządom WUP przesłał drogą elektroniczną w dniu 21.01.2016 r.²⁶

W 2016 r. WUP w Łodzi nie kierował do dysponenta Funduszu Pracy wniosków o zmniejszenie limitu środków z KFS²⁷. Wykorzystanie limitu środków KFS przez województwo łódzkie w badanym okresie wyniosło 11.421.287,58 zł.²⁸

4. Działania koordynacyjne/monitorujące wydatkowanie środków KFS przez powiatowe urzędy pracy.

W ramach działań monitorujących w 2016 r. WUP w Łodzi:

- przy pomocy poczty elektronicznej dokonano oceny sytuacji w regionie w lutym 2016 roku.²⁹
- zbierał informacje na temat pracodawców, którzy złożyli wnioski o wsparcie z KFS i firm szkoleniowych;³⁰
- zbierał zapotrzebowania na środki rezerwy KFS;³¹
- uczestniczył w Konwencji Dyrektorów Powiatowych Urzędów Pracy Województwa Łódzkiego.³²

5. Organizacja spotkań WUP w Łodzi dot. KFS z przedstawicielami powiatowych urzędów pracy oraz z partnerami społecznymi.

Dyrekcja WUP bądź pracownicy Wydziału Rynku Pracy uczestniczyli w Wojewódzkiej Radzie Dialogu Społecznego, Radzie Rynku Pracy, spotkaniu

²⁴ Uchwała nr 9/16 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 11 stycznia 2016 r.

²⁵ Informacja o podziale środków z KFS w ramach limitu na rok 2016 – pismo znak RP.4350.3.2016

²⁶ Wydruk korespondencji elektronicznej WUP do pup-ów z dn. 21.01.2016 r. z godziny 15:37.

²⁷ Zestawienie Informacja o środkach na KFS w roku 2016.

²⁸ Zestawienie „Krajowy Fundusz Szkoleniowy 2016 – powiaty”, kol. Pn. „Wydatki w zł wg informacji PUP – Limit”.

²⁹ Wydruki korespondencji elektronicznej z dn.: 16.02.2016 r., tabelaryczne zestawienie KFS.

³⁰ Wydruki korespondencji elektronicznej z dn.: 01.03.2016 r., tabelaryczne zestawienie instytucji szkoleniowych powtarzających się w powiatach.

³¹ Wydruki korespondencji elektronicznej z dn.: 19.02.2016 r.

³² Wydruki korespondencji dot. Konwentu.

zorganizowanym przez NSZZ Solidarność Ziemi Łódzkiej dotyczącym sytuacji na regionalnym rynku pracy, spotkaniu warsztatowym managerów i właścicieli firm regionu.³³

6. Przesunięcia środków KFS pomiędzy powiatowymi urzędami pracy oraz wnioski o dodatkowe środki z rezerwy KFS.

W dniu 11.03.2016 r., Marszałek Województwa Łódzkiego skierował do MRPiPS pismo z wnioskiem o środki z rezerwy KFS w 2016 roku, zawierające tabliczeczne zestawienie zapotrzebowania poszczególnych powiatów w podziale na przyjęte priorytety w łącznej kwocie 12.006.900 zł.³⁴

Jak wynika z pism MRPiPS skierowanych do Marszałków Województw, Starostów Powiatów oraz Dyrektorów WUP i PUP³⁵, zapotrzebowanie na 2016 rok znacznie przewyższyło wysokość dostępnej rezerwy, a Rada Rynku Pracy zaakceptowała rezygnację z przeznaczenia w 2016 r. środków rezerwy KFS na realizację wsparcia w ramach priorytetu „c” oraz, że część samorządów powiatów nie spełniała ustawowego warunku uprawniającego do ubiegania się o środki z rezerwy KFS. Przyznana przez dysponenta Funduszu Pracy na priorytety „a-d” kwota rezerwy środków KFS w 2016 roku dla województwa łódzkiego wyniosła 2.380.000 zł³⁶.

W 2016 r., pomiędzy lutym i kwietniem, do WUP w Łodzi wpłynęło łącznie 27 wniosków³⁷ o środki rezerwy KFS. Wszystkie wnioski zostały przekazane do dysponenta Funduszu Pracy. Minister właściwy ds. pracy przyznał środki rezerwy 7 powiatowym urzędом pracy³⁸, w tym: w 5 przypadkach³⁹ kwoty niższe niż wnioskowane, w dwóch przypadkach⁴⁰ zgodne z wnioskiem.

Pismem z dnia 27.10.2016 r. Marszałek Województwa Łódzkiego zwrócił się do dysponenta Funduszu Pracy o zmniejszenie przyznanego w 2016 roku limitu, dotyczącego

³³ Informacja dotycząca współpracy z instytucjami i organizacjami oraz pracodawcami w regionie w roku 2016.

³⁴ Pismo z dnia 11.03.2016 r. znak: Rp.4350.15.2016 z Zestawienie przewidywanego zapotrzebowania na środki rezerwy KFS w roku 2016 w województwie łódzkim.

³⁵ Pisma z dnia 23 marca 2016 r. znak: DF-I.4044.4.2016.MG.2 z dnia 5 kwietnia 2016 r. znak: DF-I.4044.4.2016.MG.4.

³⁶ Pismo MRPiPS z 23.03.2016 r., DF-I.4044.4.2016.MG.2.

³⁷ Zestawienie Rezerwa KFS w roku 2016.

³⁸ Zestawienie Rezerwa KFS w roku 2016; PUP w: Pabianicach – 500,0 tys. zł; Poddębicach – 500,0 tys. zł; Belchatowie – 85,8 tys. zł; Kutnie – 100,0 tys. zł; Łodzi – 500,0 tys. zł; Sieradzu – 277,7 tys. zł; Zgierzu – 416,5 tys. zł.

³⁹ Zestawienie Rezerwa KFS w roku 2016; PUP w: Pabianicach wnioskowana kwota 890,0 tys. zł; Poddębicach wnioskowana kwota 740,0 tys. zł; Łodzi wnioskowana kwota 6.500,0 tys. zł; Sieradzu wnioskowana kwota 300,0 tys. zł; Zgierzu wnioskowana kwota 450,0 tys. zł.

⁴⁰ Zestawienie Rezerwa KFS w roku 2016; PUP w Belchatowie i PUP w Kutnie.

rezerwy KFS o łączną kwotę 239.800,00 zł dla trzech powiatów.⁴¹ O zmniejszeniu limitów środków MRPiPS zawiadomił starostów właściwych powiatów pismami z dnia 13.12.2016 r. i z 14.12.2016 r.⁴² Kwota rezerwy po zmniejszeniu wyniosła 2.140.200,00 zł. Wykorzystanie rezerwy KFS wyniosło w 2016 roku 2.056.903,06 zł.⁴³

W 2016 roku WUP w Łodzi, na podstawie informacji przesłanych przez powiatowe urzędy pracy, sporządził zbiorcze zestawienia wykorzystania środków z rezerwy KFS w 2016 roku, które zostały przekazane do MRPiPS.⁴⁴ Jednocześnie stwierdzono, że w Informacji zbiorczej za IV kwartał wykazano w pozycjach nr: 2, 4 i 6 błędne kwoty wydatków, tj.: poz. 2 - 290.533,41 zł; poz. 4 - 111.146,17 zł; poz. 6 „Suma:” 1.993.766,26 zł z rezerwy KFS na dzień 31 grudnia 2016 r. Prawidłowe kwoty wynosiły: poz. 2 - 335.987,91 zł; poz. 4 - 128.828,47 zł; poz. 6 - 2.056.903,06 zł.⁴⁵

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji zadań przez WUP w Łodzi w zakresie wykorzystania środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne z zastrzeżeniem wskazania błędnych kwot w wierszach 2, 4 i 6 Informacji zbiorczej z województwa łódzkiego za IV kwartał 2016 roku o przeznaczeniu otrzymanego limitu środków z rezerwy KFS na zadania w ramach priorytetów wydatkowania.

Mając na względzie przekazanie przez Urząd, pismem z dnia 5 czerwca 2016 r. znak RP.4350.3.2017, właściwemu departamentowi merytorycznemu wyjaśnień w zakresie omyłki w Informacji zbiorczej z województwa łódzkiego za IV kwartał 2016 roku, odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

z up. 
MINISTER
SEKRETARZ STANU

⁴¹ Pismo z dnia 27.10.2016 r. znak: RP.4350.30.2016 przekazujące wniosek o zmianę limitu środków z KFS dla powiatu kutnowskiego o 36,8 tys. zł, powiatu poddębickiego o 133,0 tys. zł oraz powiatu sieradzkiego w wysokości 70,0 tys. zł.

⁴² Pisma z dnia 13.12.2016 r. i 14.12.2016 r. znak: DF.1.4021.21.3.2016.ASK.

⁴³ Zestawienie Krajowy Fundusz Szkoleniowy 2016 – powiaty kolumna Wydatki w zł wg informacji PUP - Rezerwa.

⁴⁴ Informacje zbiorcze z województwa łódzkiego za: II kwartał 2016 r. przekazane w dn. 12.07.2016 r., III kwartał 2016 r. przekazane w dn. 11.10.2016 r., IV kwartał 2016 r. przekazane w dniu 13.01.2017 r.

⁴⁵ Wyjaśnienia WUP dot. „Informacji zbiorczej z województwa łódzkiego za IV kwartał 2016 roku o przeznaczeniu otrzymanego limitu środków z rezerwy Krajowego Funduszu Szkoleniowego na zadania w ramach priorytetów wydatkowania”. Jak wyjaśniono różnica wynikała z podania przez PUP w Kutnie kwoty w tysiącach złotych zamiast w złotych.