



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 25 sierpnia 2017 r.

BKO.I.0842.1.6.2017.MP2.PZ

Pani
Małgorzata Kochańska
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy w Kutnie
ul. Wyszyńskiego 11
99-300 Kutno

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 19 do 23 czerwca 2017 roku kontrolę wykorzystania w 2016 r. środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne, w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kutnie (zwanym dalej również Urzędem), przy ul. Wyszyńskiego 11.

Czynności kontrolne przeprowadził zespół kontrolujący Biura Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w składzie: Marcin Powęzka oraz Paweł Ziętek, główni specjaliści, na podstawie upoważnień o numerach BKO.IV.0160.82.2017 i BKO.IV.0160.83.2017 z dnia 6 kwietnia 2017 roku.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 3/2017.

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

¹ Dz. U. z 2017 r., poz. 1065 j.t., z późn. zm.

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

1. Warunki organizacyjne PUP w Kutnie w zakresie realizacji zadań KFS

Realizacja zadań związanych z KFS należała w 2016 do zadań Działu Usług Rynku Pracy.² Wykonywało je 3 specjalistów do spraw rozwoju zawodowego z funkcją doradcy klienta. Pracownicy ci posiadali stosowne wpisy w zakresach czynności, obowiązków i odpowiedzialności.³

2. Zapotrzebowanie na środki i wydatkowanie środków KFS

Pismem z dnia 09.12.2015 r. Zarząd Województwa Łódzkiego⁴ przekazał m.in. Staroście Powiatu Kutnowskiego propozycję podziału środków KFS przyznanych dla województwa łódzkiego. W związku z brakiem uwag do kwoty wskazanej w propozycji, Zarząd Województwa Łódzkiego uchwałą nr 9/16 z dnia 11 stycznia 2016 r. przyjął podział środków w województwie przeznaczając dla Powiatu Kutnowskiego kwotę 454.700,00 zł z limitu 11.504.000,00 zł.⁵

Dysponent Funduszu Pracy przyznał w 2016 roku limit środków KFS na działania Urzędu w kwocie 454.700,00 zł.⁶

Dodatkowo w 2016 roku Urząd na wniosek⁷ otrzymał w ramach rezerwy od dysponenta Funduszu środki w wysokości 100.000,00 zł.⁸

Pismem z dnia 13.10.2016 r.⁹ Dyrektor Urzędu złożył do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi informację o potrzebie zmniejszenia limitu środków z KFS przyznanych

² Regulamin organizacyjny PUP w Kutnie wprowadzony Uchwałą Nr 759/259/14 Zarządu Powiatu w Kutnie z dn. 27.05.2014 r. ze zm., Regulamin organizacyjny PUP w Kutnie wprowadzony Uchwałą Nr 258/74/16 Zarządu Powiatu w Kutnie z dn. 26.01.2016 r., Regulamin organizacyjny PUP w Kutnie wprowadzony Uchwałą Nr 491/149/16 Zarządu Powiatu w Kutnie z dn. 29.11.2016 r.

³ Zakresy czynności, obowiązków i odpowiedzialności 3 pracowników Działu Usług Rynku Pracy: pismo Dyrektora PUP znak AG.II.081.2.2017.7.IK z dn. 21.06.2017 r.

⁴ Pismo znak: RP.4350.219.2015 z dnia 09.12.2015 r.

⁵ Uchwała nr 9/16 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 11 stycznia 2016 r. w sprawie: przyjęcia podziału środków Funduszu Prac jakie mogą być wydatkowane 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.

⁶ Pismo MRPiPS z dn.20.01.2016 r. znak: DF-I.4021.21.1.2016.JW przyznające środki w wysokości 454.700,00 tys. zł. Wniosek starosty z dn. 11.03.2016 r. znak: FK 1-075/9/JS/16 o zasilenie rachunku bankowego środkami KFS w wysokości 225.000,00 zł. Wniosek starosty z dn. 26.04.2016 r. znak: FK 1-075/17/JF/16 o zasilenie rachunku bankowego środkami KFS w wysokości 229.700,00 zł.

⁷ Wniosek Starosty Kutnowskiego z dnia 15.04.2016 r. znak: CAZ-URPI-075-36/IK/16 o środki z rezerwy KFS.

⁸ Pismo znak: DF-I.4021.21.2.2016.MG z dnia 24.05.2016 r. Wniosek starosty z dn. 10.08.2016 r. znak: FK 1-075/28/EW/16 o zasilenie rachunku bankowego środkami KFS w wysokości 100.000,00 zł.

w ramach rezerwy o kwotę 36.800,00 zł. Pismem z dnia 13 grudnia 2016 r. dysponent Funduszu zmniejszył łączną kwotę środków Funduszu Pracy na realizację przez Urząd zadań związanych z KFS do kwoty 517.900,00 zł.¹⁰ Środki zostały zwrócone z rachunku Powiatu Kutnowskiego w dniu 2.12.2016 r.¹¹

Urząd wydatkował łącznie środki w wysokości 499.598,01 zł, z czego kwotę 9.976,98 zł przeznaczono na zakup materiałów promujących KFS a 489.621,03 zł na koszty kształcenia ustawicznego.¹² Niewykorzystane środki w wysokości 18.301,99 zł, zgodnie z § 6 ust. 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 października 2011 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Funduszu Pracy¹³, Urząd przeznaczył na wypłatę zasiłków bezrobotnym i innych obligacyjnych świadczeń w 2017 roku.¹⁴

W zakresie zadań dodatkowych na promocję KFS, Urząd zakupił m.in.: kalendarze trójdzienne, kalendarze książkowe, ołówki z nadrukiem, biuwary, ładowarki samochodowe.¹⁵

Zakupów gadżetów dokonano zgodnie z § 5 i 6 regulaminu udzielania zamówień publicznych wprowadzonego zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Kutnie.¹⁶

3. Organizacja naboru wniosków z KFS

W badanym okresie obowiązywało zarządzenie nr 9 Dyrektora PUP z dnia 10 marca 2016 r. w sprawie wprowadzenia Kryteriów przyznawania środków na kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego przez Powiatowy Urząd Pracy w Kutnie.

Ponadto w 2016 roku funkcjonowała Komisja, dokonująca oceny wniosków pracodawców ubiegających się o środki KFS.¹⁷

⁹ Pismo znak: CAZ-KDPP-075-129/IK/16.

¹⁰ Pismo znak: DF.I.4021.21.3.2016.ASK z dnia 13.12.2016 r.

¹¹ Wyciąg bankowy 132 – zwrot środków KFS do MRPiPS z rachunku Powiatu – 36.800,00 zł.

¹² Raporty z listy w systemie Syriusz^{51d} na kwoty: materiały biurowe promujące KFS – łączna kwota 9.976,98 zł, wypłaty z tytułu umów na łączną kwotę 516.133,76 zł, zwroty niewykorzystanych środków z tytułu umów: 26.512,73 zł; Sprawozdanie MRPiPS-02 o przychodach i wydatkach Funduszu Pracy za grudzień 2016 r. (narastająco) – poz. 80: 499,6 tys. zł., Wyjaśnienie Głównego Księgowego z dnia 22.06.2017 r. dotyczące środków KFS.

¹³ Dz. U. 2016, poz. 472 j.t.

¹⁴ Wyjaśnienie Głównego Księgowego z dnia 22.06.2017 r. dotyczące środków KFS.

¹⁵ Faktury: nr 48/12/2016 z dnia. 21.12.2016 r. i 47/12/2016 z dnia. 21.12.2016 r.

¹⁶ Zarządzenie nr 9 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Kutnie z dnia 4 czerwca 2014 r. w sprawie określenia zasad i trybu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych.

¹⁷ Zarządzenie nr 7 Dyrektora PUP z dnia 8 marca 2016 r. w sprawie powołania Komisji do spraw rozpatrywania wniosków pracodawców ubiegających się o środki Funduszu Pracy w formie Krajowego Funduszu Szkoleniowego; Zarządzenie nr 5 Dyrektora PUP z dnia 24 lutego 2016 r. w sprawie powołania Komisji do spraw rozpatrywania wniosków pracodawców ubiegających się o środki Funduszu Pracy w formie Krajowego Funduszu Szkoleniowego; Zarządzenie nr 27 Dyrektora PUP z dnia 25 sierpnia 2015 r. w sprawie powołania

Powiatowy Urząd Pracy w Kutnie zamieścił informacje dotyczące możliwości ubiegania się o dofinansowanie ze środków KFS kosztów kształcenia ustawicznego na stronie internetowej Urzędu oraz na tablicy ogłoszeń, zgodnie z § 2 pkt 2 rozporządzenia w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego¹⁸ (zwanego dalej rozporządzeniem).

Urząd udostępnił na stronie internetowej druk wniosku o dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców zawierający dane wskazane w § 5 ust. 1 rozporządzenia.¹⁹

Powiatowy Urząd Pracy w Kutnie, na etapie składania wniosków, wymagał dodatkowo od pracodawców m.in.: wykazu osób objętych kształceniem, porównania ofert rynkowych. Jak wyjaśniono, pozyskanie ww. dokumentów podyktowane było celowością przyznawania środków KFS, koniecznością weryfikacji zasadności finansowania kształcenia ustawicznego pod względem zgodności z wnioskowanymi priorytetami, racjonalnością i gospodarnością wydatkowania środków.²⁰

W 2016 roku do Urzędu wpłynęło 80 wniosków²¹, w wyniku czego zawarto umowy z 46 wnioskodawcami.

W przypadkach negatywnego rozpatrywania wniosków jako powód odmowy Urząd wskazywał m.in.²²:

- niezgodność wniosku z priorytetami dotyczącymi przeznaczenia środków,
- nieuzupełnienie w terminie 7 dni wniosku o brakujące dokumenty,
- racjonalność wydatkowania środków.

Badaniem kontrolnym objęto 11 spraw, tj.: 5 losowo wybranych wniosków zakończonych podpisaniem umów²³ i 6 wniosków rozpatrzonych negatywnie²⁴.

Komisji do spraw rozpatrywania wniosków pracodawców ubiegających się o środki Funduszu Pracy w formie Krajowego Funduszu Szkoleniowego

¹⁸ 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, z późn. zm.); Pismo PUP w Kutnie z dnia 21.06.2017 r. znak: AG II.081.2.2017.7.IK; Kopie ogłoszeń o naborze wniosków o dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy w ramach KFS.

¹⁹ Wydruk ogłoszeń z dnia 10.02.2016 r., 14.04.2016 r., 12.08.2016 r., 05.09.2016 r. ze strony internetowej z dnia 10.02.2016 r. Kopie ogłoszeń o naborze wniosków o dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy w ramach KFS.

²⁰ Pismo PUP w Kutnie z dnia 21.06.2017 r. znak: AG II.081.2.2017.7.IK.

²¹ Rejestr wniosków i podpisanych umów w 2016 r.

²² Pismo PUP w Kutnie z dnia 21.06.2017 r. znak: AG II.081.2.2017.7.IK.

²³ Umowy nr: 11/KFS/16 z dn. 10.05.2016 r., 22/KFS/16 z dn. 29.06.2016 r., 27/KFS/16 z dn. 21.07.2016 r., 36/KFS/16 z dn. 15.09.2016 r. wraz z aneksem z dn. 08.12.2016 r., 41/KFS/16 z dn. 04.10.2016 r.

²⁴ Numery wniosków: 14/2016 złożony w dn. 16.02.2016 r., 22/2016 złożony w dn. 26.02.2016 r., 38/2016 złożony w dn. 18.04.2016 r., 60/2016 złożony w dn. 01.08.2016 r., 68/2016 złożony w dn. 16.08.2016 r., 80/2016 złożony w dn. 11.10.2016 r.

Wnioski rozpatrzone pozytywnie zostały złożone przez pracodawców w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 25 ustawy i zawierały po uzupełnieniu elementy wymagane przez § 5 ust. 1 i 2 rozporządzenia. W przypadkach gdy zachodziła konieczność skorygowania wniosku Urząd wzywał do jego prawidłowego wypełnienia i uzupełnienia, wyznaczając termin 7 dni, co było zgodne z § 6 ust. 2 rozporządzenia.

Wszystkie badane wnioski zostały rozpatrzone w terminie określonym w § 6 ust. 1 rozporządzenia, a wnioskodawca został poinformowany o sposobie ich rozpatrzenia.

W jednym badanym przypadku²⁵ Urząd nieprawidłowo wskazał, jako przyczynę negatywnego rozpatrzenia, nieuzupełnienie wniosku o brakujące dokumenty we wskazanym 7-dniowym terminie. Jak wyjaśniono²⁶, w ocenie pracownika merytorycznego wniosek nie został uzupełniony w terminie, gdyż wniosek nie wpłynął do Urzędu w terminie 7 dni od daty otrzymania wezwania. Urząd nie wziął pod uwagę daty nadania uzupełnienia, która spełniała wymogi określone w § 6 ust. 1 rozporządzenia.²⁷

4. Zawieranie i rozliczanie umów zawartych z pracodawcami

Zapisy umów o finansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy były zgodne z przepisami § 7 rozporządzenia.

Wszystkie objęte badaniem umowy podpisane były, po stronie Urzędu, przez osoby posiadające stosowne upoważnienia lub pełnomocnictwa²⁸. Zgodnie z zapisami umów, przekazanie środków KFS następowało najpóźniej w dniu rozpoczęcia określonej formy wsparcia.²⁹ W ramach rozliczenia umów przedsiębiorcy przedkładali faktury oraz stosowne certyfikaty lub zaświadczenia o ukończeniu kształcenia ustawicznego.

Zgodnie z art. 69b ust. 3 i 4 ustawy, pracodawcy zostali zobligowani w § 4 ust. 2 umów o finansowanie działań obejmujących kształcenie ustawiczne

²⁵ Wniosek nr 14/2016 złożony w dn. 16.02.2016 r.

²⁶ Pismo Dyrektora PUP w Kutnie znak: AG II.081.2.2017.8.IK z dnia 23.06.2017 r.

²⁷ Potwierdzenie odbioru z dnia 09.03.2016 r.; data stempla pocztowego na kopercie z pismem uzupełniającym 14.03.2016 r.; data wpływu uzupełnienia do Urzędu 21.03.2016 r.

²⁸ Upoważnienie Starosty Kutnowskiego nr OA.077.76.2015 z dnia 22.06.2015 r. dla Dyrektora PUP w Kutnie; Uchwała nr 400/120/16 Zarządu Powiatu w Kutnie z dnia 03.08.2016 r. do udzielenia pełnomocnictwa do reprezentowania powiatu Kutnowskiego dla Dyrektora PUP w Kutnie; Upoważnienie Starosty Kutnowskiego nr OA.077.108.2015 z dnia 14.09.2015 r. dla Kierownika Działu Ewidencji i Świadczeń; Upoważnienie Dyrektora Urzędu nr OPK I-1130-33/JW./15 z dnia 05.02.2016 r. dla Kierownika Działu Ewidencji i Świadczeń do sprawowania kierownictwa pod nieobecność

²⁹ § 3 ust. 4 umów; Raport z listy sytemu Syriusz^{Sid} z dnia 20.06.2017 r. dot. księgowania wypłat środków KFS dla pracodawców.

pracowników i pracodawcy m.in.: do zawarcia z pracownikami umów określających prawa i obowiązki stron, w tym zasady zwrotu środków w przypadku nieukończenia przez pracownika szkolenia/studiów/egzaminu, jego odejścia z pracy lub rozwiązania z nim umowy o pracę na podstawie art. 52 Kodeksu pracy.

W 2016 r. Urząd zawarł z pracodawcami 3 umowy na kształcenie ustawiczne w formie studiów podyplomowych lub kursu, kończące się w 2017 roku. W przypadku tych umów płatność za kształcenie ustawiczne nastąpiła w 2016 roku.³⁰

W badanych sprawach nie wystąpiły przypadki nieukończenia lub przerywania formy wsparcia, które dofinansowano na podstawie zawartych umów.

Wśród 46 podpisanych umów 2 były zawarte z pracodawcami, którzy wcześniej nie współpracowali z Urzędem, ale nie skutkowało to dalszą współpracą.³¹

5. Kontrole pracodawców korzystających ze środków KFS

W 2016 roku Urząd przeprowadził 20 kontroli³² umów z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, do czego uprawniał § 6 zawartych umów. Z powyższych kontroli sporządzano protokoły. W wyniku kontroli Urząd stwierdził nieprawidłowości w przypadku realizacji jednej umowy.³³ Wydano zalecenie dostarczenia do siedziby PUP w Kutnie pisemnej informacji o zmianach osób uczestniczących w szkoleniach wraz z aktualnym załącznikiem do wniosku o dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego³⁴. Zalecenia zrealizowano.³⁵

6. Realizacja przez Urząd tzw. zadań dodatkowych

W 2016 roku Urząd realizował tzw. zadania dodatkowe, przewidziane w art. 69a ust. 2 pkt 2-5 ustawy dotyczące Krajowego Funduszu Szkoleniowego, w następujący sposób:³⁶

³⁰ Pismo Dyrektora PUP w Kutnie znak: AG II.081.2.2017.7.IK z dn. 21.06.2017 r.

³¹ Tamże.

³² Wykaz kontroli umów z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w 2016 roku; Pismo Dyrektora PUP w Kutnie znak: AG II.081.2.2017.7.IK z dn. 21.06.2017 r.

³³ Umowa nr 38/KFS/2016 zawarta w dniu 22.09.2016 r.; Wykaz kontroli umów z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w 2016 roku; Protokół z przeprowadzenia kontroli środków Funduszu Pracy w formie KFS przeznaczonych na finansowanie działań na rzecz kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców, przeprowadzonej w dniu 21.11.2016 r.

³⁴ Protokół z przeprowadzenia kontroli środków Funduszu Pracy w formie KFS przeznaczonych na finansowanie działań na rzecz kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców, przeprowadzonej w dniu 21.11.2016 r.

³⁵ Dokumentacja przekazana przez beneficjenta, z dnia 23.11.2016 r.

³⁶ Pismo Dyrektora PUP w Kutnie znak: AG II.081.2.2017.7.IK z dn. 21.06.2017 r.

- Urząd prowadził działania promocyjne dotyczące KFS podczas spotkań, konferencji, targów pracy oraz w trakcie wizyt pracodawców;
- na tablicach informacyjnych oraz stronie Internetowej Urzędu zamieszczano informacje dla pracodawców;
- informacje o KFS umieszczano również na ulotkach, plakatach, w materiałach informacyjnych takich jak „Informator pracodawcy i przedsiębiorcy”;
- Urząd określał zapotrzebowanie na zawody na rynku pracy poprzez monitoring zawodów nadwyżkowych i deficytowych, barometr zawodów, analizę ofert pracy zgłaszanych przez pracodawców, raport badań wśród absolwentów szkół ponadgimnazjalnych, wykaz potrzeb szkoleniowych;
- efektywność wsparcia udzielonego ze środków KFS badano podczas kontroli realizacji umów, gdzie kontrolowano m.in. dokumenty poświadczające pozostawanie pracowników w zatrudnieniu.

W ramach realizacji powyższych zadań zaangażowano środki KFS w kwocie 9.976,98 zł, które przeznaczono na zakup materiałów promujących KFS.³⁷

Wobec powyższych ustaleń kontroli zalecam podjęcie działań zmierzających do ścisłego przestrzegania przepisów k.p.a. dotyczących zachowania terminów.

Jednocześnie proszę o złożenie informacji o wykonaniu zaleceń w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do Biura Kontroli i Audytu MRPiPS.

Z podaniem
MINISTER
 z up.
Stanisław Szewc
Stanisław Szewc
SEKRETARZ STANU

³⁷ Raport z listy w systemie Syriusz^{Std} dot. przelewów za wykonanie materiałów biurowych promujących KFS – łączna kwota 9.976,98 zł, Wyjaśnienie Głównego Księgowego z dnia 22.06.2017 r. dot. środków KFS.