



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

LRZ. 410.001.07.2018

P/18/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

ul. Kraszewskiego 8, 35-016 Rzeszów

T +48 17 780 23 00, F +48 17 780 23 06

lrz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/18/001 – Wykonanie budżetu państwa w 2017 r. – wydatkowanie przez powiatowe urzędy pracy środków z funduszy strukturalnych na zwiększenie zatrudnienia.
Jednostka kontrolowana	Powiatowy Urząd Pracy w Rzeszowie, ul. Partyzantów 1A, 35 – 242 Rzeszów (PUP)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Adam Panek, Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Rzeszowie, zajmujący stanowisko od 1 czerwca 2004 r. (dowód: akta kontroli str.3 - 4)
Podstawa prawna	Art. 2 ust. 2 ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli – Delegatura w Rzeszowie
Kontroler	Alina Walenia, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LRZ/15/2018 z dnia 5 stycznia 2018 r. (dowód: akta kontroli str. 1 - 2)

II. Cel i zakres kontroli

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania i rozliczenia przez PUP środków dotacji z Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS), przeznaczonych na realizację w 2017 r. projektu „Aktywizacja osób powyżej 29 roku życia pozostających bez pracy w powiecie rzeszowskim (III)”, zwanego dalej Projektem. Projekt realizowany był w ramach **Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020** (zwanego dalej PO WER), Osi priorytetowej I *Osoby młode na rynku pracy*, działanie 1.1. Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe.

Ocenie podlegały w szczególności:

- realizacja umowy o dofinansowanie w odniesieniu do założeń merytorycznych, określonych we wniosku o dofinansowanie oraz w harmonogramie,
- prawidłowość zakwalifikowania uczestników do uzyskania wsparcia,
- monitorowanie postępu rzeczowego projektu w zakresie realizacji wskaźników produktu i rezultatu,
- prawidłowość rozliczania umowy o dofinansowanie – sporządzania wniosków o płatność,
- działania promocyjno – informacyjne.

Podstawą sformułowania oceny wymienionych wyżej obszarów były działania kontrolne, w szczególności dotyczące wykorzystania i rozliczenia środków dotacji, otrzymanych w ramach PO WER, działania 1.1. Osi priorytetowej I.

Szerszy opis działań kontrolnych przedstawiono w części V. Wyniki kontroli

¹ Dz.U. 2017, poz. 524

III. Charakterystyka kontrolowanej jednostki

PUP jest jednostką organizacyjną Powiatu Rzeszowskiego. PUP swoim zasięgiem obejmuje powiat grodzki (miasto Rzeszów) i powiat ziemski (14 gmin). Teren obsługiwany przez PUP zamieszkuje ok. 330 tys. mieszkańców. Organem zatrudnienia w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o *promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy*², jest Starosta Powiatu Rzeszowskiego, będący jednocześnie dysponentem środków Funduszu Pracy.

IV. Ocena

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie³ wydatkowanie w 2017 r. przez PUP środków z EFS na zwiększenie zatrudnienia.

Stwierdzono, że realizacja Projektu była zgodna z umową o dofinansowanie oraz z harmonogramem. PUP prawidłowo kwalifikował uczestników do uzyskania wsparcia. Sporządzane wnioski o płatność wynikały z założeń Projektu. Zgodnie z warunkami umowy, PUP podejmował działania związane z monitorowaniem postępu rzeczowego w zakresie realizacji wskaźników, a także należycie informował społeczeństwo o możliwości uzyskania wsparcia w ramach PO WER.

W toku opisanych powyżej działań kontrolnych, we wszystkich obszarach wymienionych przy opisie celu i zakresu kontroli, nie wykryto nieprawidłowości.

V. Wyniki kontroli

Opis stanu
faktycznego

1. Dane ogólne

W 2017 r. PUP, w ramach PO WER, I Osi priorytetowej *Osoby młode na rynku pracy*, działania 1.1. *Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe*, poddziałania 1.1.2. *Wsparcie udzielane z inicjatywy na rzecz ludzi młodych*, wdrażał dwa projekty współfinansowane ze środków EFS:

- na podstawie umowy z dnia 19 maja 2016 r. o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1. PO WER 2014 – 2020 pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie rzeszowskim (II)*, z okresem realizacji od 1.01.2016 r. do 30.06.2017 r.

(dowód: akta kontroli str.11 – 53, 54 – 64)

- na podstawie umowy z dnia 27 kwietnia 2017 r. zawartej pomiędzy PUP a Wojewódzkim Urzędem Pracy – Instytucją Pośredniczącą (WUP) o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1. PO WER 2014 – 2020 pn. *Aktywizacja osób powyżej 29 roku życia pozostających bez pracy w powiecie rzeszowskim (III)*, z okresem realizacji od 1.01.2017 r. do 31.12.2018 r. – tj. Projektu, którego realizację i prawidłowość rozliczenia objęto analizą w toku niniejszej kontroli.

(dowód: akta kontroli str. 65 – 125)

W 2017 r. PUP otrzymał dotację w łącznej kwocie 14.394 tys. zł, którą stanowiły środki EFS 12.888 tys. zł oraz wkład krajowy z Funduszu Pracy 1.506 tys. zł. Wykorzystano 12.724,3 tys. zł, z tego EFS - 11.358 tys. zł i 1.366 tys. zł – FP.

² Dz.U.2017, poz.1065

³ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę opisową.

Niewykorzystane w 2017 r. środki wynosiły 1.669,7 tys. zł, co stanowiło 19,6% kwoty przyznanej.

Wykorzystane kwoty dotacji dotyczyły:

- PO WER, Osi priorytetowej I, działania 1.1. projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie rzeszowskim (II)* – w kwocie 1.397,2 tys. zł. Środki te przeznaczono na staże (778 osób bezrobotnych objętych wsparciem) oraz prace interwencyjne (36 osób). Kwota środków zaplanowanych na realizację projektu wynosiła 11.124,1 tys. zł, z czego środki EFS stanowiły 8.684,9 tys. zł, środki Funduszu Pracy – 766,5 tys. zł. Z kwoty środków stanowiącej budżet projektu, alokacja na 2017 r. w wys. 1.397,2 tys. zł została w 100% wykorzystana. Kwota środków rozliczonych wynosiła 9.451,4 tys. zł, co stanowiło 84,96% budżetu

- Projektu – w kwocie 6.479 tys. zł. Środki te zostały przeznaczone na staże (165 osób bezrobotnych objętych wsparciem), prace interwencyjne (57 osób), jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej (154 osoby), boni szkoleniowy (10 osób) i boni na zasiedlenie (69 osób). Całkowita kwota środków finansowych zaplanowanych na jego realizację wynosiła 12.516 tys. zł, z czego środki EFS stanowiły 11.500,9 tys. zł, środki Funduszu Pracy – 1.015 tys. zł. Kwota przyznanych w 2017 r. środków wynosiła 8.078,8 tys. zł, zaś rozliczonych - 6.478,9 tys. zł, co stanowiło 80% przyznanych na 2017 r. i 52% budżetu Projektu.

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego (RPO WP), Osi Priorytetowej VII Regionalny Rynek Pracy, działania 7.2. – Poprawa sytuacji osób bezrobotnych na rynku pracy – projekty pozakonkursowe PUP, projektu *„Aktywizacja osób powyżej 29 roku życia pozostających bez pracy w powiecie rzeszowskim (III)”* w kwocie 12.724,3 tys. zł (z przyznanej alokacji 14.394 tys. zł.). Środki niewykorzystane wynosiły 1.669,7 tys. zł. W ramach projektu sfinansowane zostały następujące zadania: staże (165 osób skorzystało z tej formy wsparcia), prace interwencyjne (51), jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej (60) oraz refundacja kosztów doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego (95).

(dowód: akta kontroli str. 5 – 10)

Zmiana zapisów wniosku o dofinansowanie Projektu

W badanym okresie PUP czterokrotnie występował do Instytucji Pośredniczącej PO WER – WUP o zmianę zapisów wniosku o dofinansowanie Projektu, tj.:

1). wniosek z dnia 22.06.2017 r., na podstawie którego sporządzono aneks z dnia 5.07.2017 r. do umowy o dofinansowanie, dotyczący zwiększenia alokacji o kwotę 2.341,4 tys. zł oraz wydłużenia realizacji Projektu do 30.09.2018 r.

W związku z tym zwiększyły się następujące wskaźniki produktu:

- liczba osób bezrobotnych objętych wsparciem (łącznie z osobami długotrwale bezrobotnymi) – z 765 do 977;

- liczby osób poniżej 30 lat z niepełnosprawnościami, objętych wsparciem – z 15 do 19.

Zwiększenie wskaźników rezultatu dotyczyło:

- liczby osób bezrobotnych, które otrzymały ofertę pracy kształcenia ustawicznego, przygotowania zawodowego lub stażu po opuszczeniu programu – z 461 do 589;

- liczby osób bezrobotnych, uczestniczących w kształceniu/szkoleniu lub uzyskujących kwalifikacje lub pracujących (łącznie z pracującymi na własny rachunek) po opuszczeniu Programu – z 422 do 539;

- liczby osób bezrobotnych, które ukończyły interwencję wspieraną w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych – z 704 do 899.

2). wniosek z dnia 3.10.2017 r., na podstawie którego sporządzono aneks do umowy z dnia 23.10.2017 r. określający wydłużenie czasu realizacji Projektu do 31.12.2018 r. i zwiększenie jego wartości o kwotę 25,8 tys. zł (w ramach oszczędności w projekcie *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie rzeszowskim (II)*).

W związku z tym, zwiększył się wskaźnik produktu, tj. liczba osób bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi), objętych wsparciem – z 977 do 978.

Zmiana wskaźnika rezultatu (zwiększenie) dotyczyła liczby osób bezrobotnych, które ukończyły interwencję wspieraną w ramach *Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych* – z 899 do 900.

3). wniosek z dnia 7.12.2017 r. (nie sporządzano aneksu) dotyczył zmian w budżecie Projektu na 2018 r. – przesunięcie kwoty 10 tys. zł z zadania *staż na zadanie bon szkoleniowy*. Nie uległy zmianie wskaźniki produktu i rezultatu.

4). wniosek z dnia 24.01.2018 r. (do czasu zakończenia niniejszej kontroli nie sporządzono aneksu) dotyczył przesunięcia kwot pomiędzy wszystkimi zadaniami, tj.: *staże* – zwiększenie z 1.652,5 tys. zł do 1.847,4 tys. zł; *prace interwencyjne* – zwiększenie z 262,6 tys. zł do 318,8 tys. zł; *jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej* – zmniejszenie z 2.352 tys. zł do 1.800 tys. zł; *bon szkoleniowy* – zwiększenie z 10 tys. zł do 175 tys. zł, *bon na zasiedlenie* – zwiększenie z 160 tys. zł do 296 tys. zł. Ogólny budżet wynosił 12.516 tys. zł i nie uległ zmianie.

Zmienił się (zwiększył) wskaźnik produktu: liczba osób bezrobotnych objętych wsparciem (łącznie z długotrwale bezrobotnymi) – z 978 do 984.

Zmianie (zwiększeniu) uległy następujące wskaźniki rezultatu:

- liczba osób bezrobotnych, którzy otrzymały ofertę pracy kształcenia ustawicznego, przygotowania zawodowego lub stażu po opuszczeniu Programu – z 589 do 592,

- liczba osób bezrobotnych, uczestniczących w kształceniu/szkoleniu lub uzyskujących kwalifikacje lub pracujących (łącznie z pracującymi na własny rachunek) po opuszczeniu Programu – z 539 do 542,

- liczba osób bezrobotnych, które ukończyły interwencję wspieraną w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych – z 900 do 906.

(dowód: akta kontroli str. 126 – 192)

Realizacja wydatków w odniesieniu do przyznanych środków

Łączny budżet Projektu na lata 2017 – 2018 wynosił 12.516 tys. zł. Przyznana dla PUP kwota dofinansowania⁴ na zadania w ramach realizowanego Projektu w 2017 r. wynosiła 8.078,8 tys. zł i została wykorzystana w wysokości 6.479 tys. zł (80%), zaś alokacja na 2018 r. ustalona została w wysokości 4.437,2 tys. zł.

⁴ Dokonana przez WUP na podstawie decyzji Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (ustalającej limit Funduszu Pracy na 2017 – 2018 na podstawie podziału środków FP na finansowanie projektów pozakonkursowych w ramach działania 1.1., Poddziałania 1.1.1. POWER 2014 – 2020

W wyjaśnieniu Pani Grażyna Żuchowska – Zastępca dyrektora PUP podała, że nie bez znaczenia dla realizacji Projektu, a tym samym na wykorzystanie środków miały liczne projekty konkursowe, dostępne dla osób bezrobotnych. W oferowanych projektach korzystniejsza była wysokość wypłacanego stypendium za staż, a także wsparcia pomostowego dla osób uzyskujących dofinansowanie na rozpoczęcie działalności gospodarczej, co decydowało o rezygnacji z Projektu wdrażanego przez PUP. Ponadto grupa docelowa, do której adresowane było wsparcie w ramach Projektu, była równocześnie adresatem programu rządowego *Praca dla młodych*. Dlatego też, mając możliwości skorzystania z tej formy wsparcia, tak pracodawcy jak i osoby bezrobotne chętnie z niej korzystały, niejednokrotnie rezygnując z udziału ze wsparcia w projekcie.

(dowód: akta kontroli str. 203 - 208)

2. Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji

Zgodność realizacji umowy o dofinansowanie Projektu z założeniami merytorycznymi, określonymi we wniosku o dofinansowanie.

W 2017 r. nastąpiło zwiększenie wartości Projektu z 10.148,9 tys. zł do kwoty 12.490,2 tys. zł (tj. o 2.341,3 tys. zł). Zwiększyła się też liczba uczestników Projektu – z 765 do 978 osób (tj. o 213) i wydłużono termin jego realizacji – z 30.09.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wskaźniki produktu oraz rezultatu określone zostały na podstawie „*Dokumentacji naboru PO WER dla Osi Priorytetowej I Osoby młode na rynku pracy, Poddziałania 1.1.2. Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych*”⁵.

Wskaźniki produktu i rezultatu ustalone (zaplanowane) zostały dla całego okresu realizacji Projektu, tj. na lata 2017 – 2018.

Wskaźniki produktu, planowane do osiągnięcia w okresie realizacji Projektu oraz osiągnięte wg stanu na 31.12.2017 r. przedstawiały się następująco:

- liczba osób bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi), objętych wsparciem – 984 osoby; osiągnięto – 733 osoby,
- liczba osób długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem – 224 osoby; osiągnięto – 308 osób,
- liczba osób poniżej 30 lat z niepełnosprawnościami, objętych wsparciem – 19 osób; osiągnięto – 21 osób.

Wskaźniki rezultatu, planowane do osiągnięcia w okresie realizacji Projektu oraz osiągnięte w 2017 r.:

- liczba osób bezrobotnych, które otrzymały ofertę pracy kształcenia ustawicznego, przygotowania zawodowego lub stażu po opuszczeniu Programu – 592 osoby; osiągnięto – 269,
- liczba osób bezrobotnych, uczestniczących w kształceniu/szkoleniu lub uzyskujących kwalifikacje lub pracujących (łącznie z pracującymi na własny rachunek) po opuszczeniu Programu – 542; osiągnięto – 388,
- liczba osób bezrobotnych, które ukończyły interwencję wspieraną w ramach *Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych* - 906, a osiągnięto – 391.
- liczba długotrwale bezrobotnych, które otrzymały ofertę pracy, kształcenia ustawicznego, przygotowania zawodowego lub stażu po opuszczeniu Programu – 137, a osiągnięto 120,
- liczba osób długotrwale bezrobotnych uczestniczących w kształceniu/szkoleniu lub uzyskujących kwalifikacje lub pracujących (łącznie z pracującymi na własny rachunek) po opuszczeniu programu – 126, a osiągnięto 167,

⁵ Dokumentacja ta sporządzana jest dla POWER III przez WUP. Wskaźniki te opracowane zostały także z wykorzystaniem doświadczenia PUP w realizacji Projektu w ramach POWER II

- liczba osób długotrwale bezrobotnych, które ukończyły interwencję wspieraną w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych – 211, a osiągnięto 177 osób.

- kryterium efektywności zatrudnieniowej w przypadku uczestników niekwalifikujących się do grupy osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób o niskich kwalifikacjach – zaplanowano 43%, a osiągnięto 89,41%,

- kryterium efektywności zatrudnieniowej w przypadku uczestników z niepełnosprawnościami – 17%, a osiągnięto 83,33%.

- kryterium efektywności zatrudnieniowej w przypadku uczestników projektu o niskich kwalifikacjach – zaplanowano 48%, a osiągnięto 86,25%.

- kryterium efektywności zatrudnieniowej w przypadku uczestników długotrwale bezrobotnych – 35%, a osiągnięto 88,89%.

(dowód: akta kontroli str.193 – 201, 202)

Analiza dokumentacji dotyczącej 20 uczestników Projektu (wg wniosku o płatność z dnia 15.05.2017 r. za okres od 1.01.2017 r. do 30.04.2017 r.) wykazała osiągnięcie planowanych w ramach Projektu wskaźników produktu i rezultatu.

(dowód: akta kontroli str. 209 – 213)

Prawidłowość kwalifikowania uczestników do uzyskania wsparcia

Ustalono, że kwalifikowanie uczestników do uzyskania wsparcia w ramach Projektu odbywało się zgodnie z kryteriami dostępu, które podane zostały dla PO WER w *Dokumentacji naboru z dnia 10.02.2017 r.*, określającej grupy docelowe. Kryteria te podane zostały we wniosku o dofinansowanie w pkt. 3.2, gdzie określono grupę docelową jako osoby młode w wieku 18 – 29 lat, bez pracy, zarejestrowane w PUP jako osoby bezrobotne, dla których został ustalony I lub II profil pomocy, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET⁶). W dokumentach tych założono:

- skierowanie do Projektu osób niepełnosprawnych w ilości co najmniej 1,86% ogólnej liczby wszystkich uczestników oraz 224 osób długotrwale bezrobotnych,

- identyfikację potrzeb i opracowanie lub aktualizację indywidualnego planu działania,

- udzielenie poradnictwa zawodowego i pośrednictwa pracy jako obligatoryjnych form wsparcia, a tym samym założenie, że Projekt opiera się na co najmniej 3 elementach,

- udzielenie wsparcia uczestnikom do 25 roku życia powinno nastąpić w ciągu 4 miesięcy od dnia rejestracji w PUP,

- co najmniej 10% uczestników mogło być objętych bonami szkoleniowymi i na zasiedlenie. Szkolenia powinny wynikać z potrzeb rynku pracy, ich efektem powinno być uzyskanie kwalifikacji lub nabycie kompetencji potwierdzonych odpowiednim dokumentem.

Badaniem objęto prawidłowość zakwalifikowania do Projektu 25 jego uczestników, którzy zakończyli przydzielone im formy wsparcia (tj. po pięciu uczestników w poszczególnych rodzajach wsparcia: *staże, prace interwencyjne, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, bon szkoleniowy, bon na zasiedlenie*).

⁶ Kategoria młodzieży NEET obejmuje młodzież w wieku od 15 – 29 lat, która nie pracuje (bezrobotna lub bierna zawodowo), nie kształci się (nie uczestniczy w kształceniu formalnym w trybie stacjonarnym), nie szkoli się (nie uczestniczy w pozaszkolnych zajęciach mających na celu uzyskanie, uzupełnienie lub doskonalenie umiejętności i kwalifikacji zawodowych lub ogólnych potrzebnych do wykonywania pracy). W okresie ostatnich 4 tygodni nie brała udziału w formie aktywizacji finansowanej ze środków publicznych.

Stwierdzono, że w każdym przypadku PUP posiadał dokumenty potwierdzające prawidłową kwalifikowalność uczestników Projektu. Dokumenty, m.in. oświadczenie o przystąpieniu do uczestnictwa w projekcie, oświadczenie o spełnieniu kategorii młodzieży NEET – zostały złożone przed udzieleniem określonej formy wsparcia. Dokumenty te stanowiły potwierdzenie spełnienia przez uczestników kryteriów kwalifikowalności określonych we wniosku o dofinansowanie Projektu.

(dowód: akta kontroli str. 214 – 220, 221)

Monitorowanie postępu rzeczowego w zakresie realizacji wskaźników Projektu

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020*⁷, dokumentem potwierdzającym monitorowanie wskaźników Projektu było oświadczenie osoby o przystąpieniu do uczestnictwa w Projekcie, określające status osoby długotrwale bezrobotnej, wykształcenie, oferty pracy. Wskaźniki produktu (trzy), ustalone w Projekcie, określają uczestnictwo z uwzględnieniem: statusu bezrobotnego, długotrwale bezrobotnego, niepełnosprawności, spełnienie kategorii młodzieży NEET. Wobec tego, wskaźniki te monitorowane były na podstawie oświadczenia o spełnieniu kryterium NEET przez osoby objęte wsparciem w ramach Projektu. Wskaźniki rezultatu (dziesięć) monitorowano na podstawie oświadczeń o przystąpieniu do uczestnictwa w Projekcie oraz umów o pracę.

Analiza dokumentacji dotyczącej 10 uczestników Projektu w zakresie prawidłowości monitorowania wskaźników wykazała, że PUP posiadał wymagane ww. *Wytycznymi* kompletne dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników. Dane te, zebrane w formie papierowej, były zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.

(dowód: akta kontroli str. 222 – 224)

Działania promocyjno – informacyjne

Ustalono, że PUP prawidłowo – zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie Projektu – informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z UE i o realizowanym Projekcie. Działania w tym zakresie to m.in.:

- informacja o Projekcie na stronie internetowej oraz w budynkach PUP na tablicach ogłoszeń,
- rozpowszechnianie plakatów informacyjnych o Projekcie,,
- przysyłanie pisemnych informacji do osób niepełnosprawnych,
- prezentacja założeń Projektu na antenie lokalnego radia, telewizji lokalnej i prasy,
- przysyłanie informacji do Biur Karier rzeszowskich uczelni o możliwości udziału w Projekcie,
- zamieszczenie plakatów w 20 autobusach przewoźników miejskich i regionalnych, informujących o wdrażanym Projekcie.

(dowód: akta kontroli str. 203 – 208)

Zgodność realizacji Projektu z założeniami merytorycznymi, określonymi we wniosku o dofinansowanie, oraz z harmonogramem

Realizacja Projektu odbywała się zgodnie z założeniami merytorycznymi, określonymi we wniosku o dofinansowanie, oraz zgodnie z harmonogramem.

W 2017 r. na zadania, zaplanowane do realizacji w Projekcie, wykorzystano:

⁷ Wytyczne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020. Minister Infrastruktury i Rozwoju, Warszawa 22.04.2015 r. (MliR/H 2014-2020/13(01)/04/2015)

- *staże* – zaplanowano 2.353 tys. zł (dla 417 osób), a wykorzystano 2.018 tys. zł, tj. 86% (433 osoby⁸). Tę formę wsparcia – w całym okresie realizacji Projektu – zaplanowano dla 503 osób;
- *prace interwencyjne* – zaplanowano 266,5 tys. zł (dla 60 osób), wykorzystano 188,1 tys. zł, tj. 71% (57 osób). Te formę wsparcia – w okresie realizacji Projektu – przewidziano dla 90 osób;
- *jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej* – zaplanowano 4.749 tys. zł (198 osób), wykorzystano 3.685 tys. zł, tj. 78% (154 osoby). Tę formę wsparcia – w całym okresie Projektu – zaplanowano dla 245 osób;
- *bon szkoleniowy* – planowano 110 tys. zł (20 osób), wykorzystano 35,9 tys. zł, tj. 33% (10 osób). Te formę – w okresie realizacji Projektu – przewidziano dla 40 osób;
- *bon na zasiedlenie* – planowano 600 tys. zł (75 osób), wykorzystano 552 tys. zł, tj. 92% (69 osób). Te formę wsparcia – w okresie realizacji projektu – zaplanowano dla 106 osób.

(dowód: akta kontroli str. 193 – 202)

Do czasu zakończenia niniejszej kontroli złożone zostały 4 wnioski o płatność. Wszystkie zostały pozytywnie zweryfikowane przez WUP, a wykazane kwoty wydatków kwalifikowanych zostały zatwierdzone do rozliczenia, tj.

- wniosek z 15.05.2017 r. – za okres od 1.01.2017 r. do 30.04.2017 r. – na kwotę dofinansowania (wydatki kwalifikowane) 1.251,7 tys. zł, zatwierdzony przez WUP w dniu 20.06.2017 r.;
- wniosek z 9.08.2017 r. – za okres od 1.05. 2017 r. do 31.07.2017 r. – na kwotę dofinansowania 1.634,1 tys. zł, zatwierdzony przez WUP w dniu 11.09.2017 r.;
- wniosek z 14.11.2017 r. – za okres od 1.08.2017 r. do 31.10.2017 r. – na kwotę 1.489,9 tys. zł, zatwierdzony przez WUP w dniu 6.12.2017 r.;
- wniosek z 15.01.2018 r. – za okres od 1.11.2017 do 31.12.2017 r. – na kwotę dofinansowania 2.130,2 tys. zł, zatwierdzony przez WUP w dniu 13.02.2018 r.

Zgodność realizacji Projektu z wnioskiem o dofinansowanie oraz z harmonogramem rzeczowym potwierdzona została przez Instytucję Pośredniczącą (WUP) w *Informacjach o zatwierdzeniu wniosku o płatność – lista sprawdzająca do weryfikacji wniosku o płatność*.

PUP wskazywał we wnioskach o płatność, w części „*Problemy napotkane w trakcie realizacji Projektu*”, problemy, pojawiające się w związku z realizacją Projektu:

- występujące częste przerwania form wsparcia (*staże, bon szkoleniowy*),
- wpływ wniosków, które nie spełniały kryteriów formalnych, np. osoby wnioskujące o *bon na zasiedlenie* planowały podjęcie zatrudnienia u poprzedniego pracodawcy, wnioskowały o prace poprzez agencję zatrudnienia, zamierzały podjąć zatrudnienie w miejscowości, której odległość od miejsca zamieszkania była mniejsza niż 80 wymaganych km,
- małe zainteresowanie formą *bon szkoleniowy*; osoby nie spełniały kryterium dostępu do Projektu i nie miały oświadczenia od pracodawcy o przyszłym zatrudnieniu,
- pracodawcy wykazywali małe zainteresowanie *pracami interwencyjnymi* w drugiej połowie roku, nie dopełniali – w wymaganych terminach – postanowień zawartych umów; wnioski o refundację wpływały z dużym opóźnieniem i były niekompletne,

⁸ Osoby, które przystąpiły do udziału w Projekcie w ramach PO WER (III), a brak danych o ukończeniu tej formy

- osoby, zainteresowane wsparciem na *rozpoczęcie działalności gospodarczej*, miały problem ze spełnieniem wymaganego poziomu merytorycznego składanych wniosków, problem z zadysponowaniem pełnej kwoty dofinansowania na zakupy, problemy ze znalezieniem poręczycieli i lokalu, rezygnowały z dofinansowania przed podpisaniem umowy.

(dowód: akta kontroli str.225 – 434)

Terminowość realizacji Projektu w odniesieniu do określonej we wniosku o dofinansowanie

Ustalono, że Projekt realizowany był terminowo, zgodnie ze zmienionym wnioskiem o dofinansowanie. Termin zakończenia realizacji Projektu, pierwotnie określony we wniosku o dofinansowanie (z na 30.06.2018 r., aneksem z dnia 5.07.2017 r. wydłużony został do 30.09.2018 r. w związku ze zwiększeniem alokacji środków dla Programu (z 10.148.892 do 12.490.259 zł). Kolejnym aneksem z 23.10.2017 r. wydłużono termin realizacji Projektu do 31.12.2018 r., z powodu zwiększenia alokacji o 25,8 tys. zł, stanowiących oszczędności z projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie rzeszowskim (II)*, realizowanego w okresie od 1.01.2016 r. do 30.06.2017 r.

(dowód: akta kontroli str. 193 – 202)

Prawidłowość rozliczania umowy o dofinansowanie Projektu

Analiza dokumentów księgowych, dotyczących realizowanych w ramach Projektu wydatków na kwotę 656,4 tys. zł (10% wydatków poniesionych w 2017 r. na realizację Projektu) wykazała, że wydatki te były kwalifikowalne. Objęta analizą próba dokumentów księgowych dotyczyła kwoty 13,8 tys. zł wykorzystanej na *staże*, 7,8 tys. zł na *prace interwencyjne*, 528 tys. zł na *jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej*, 2,7 tys. zł na *bon szkoleniowy* oraz 104 tys. zł na *bon na zasiedlenie*. Ww. wydatki na poszczególne zadania były niezbędne dla osiągnięcia celów Projektu, zostały dokonane w okresie kwalifikacji, wskazanym w umowie o dofinansowanie, nie zostały zawyżone. Wydatki te wykazane były w dwóch wnioskach o płatność, tj. z dnia 14.11.2017 r. (za okres od 1.08.2017 r. do 31.10.2017 r.) oraz z dnia 15.01.2018 r. (za okres od 1.11.2017 r. do 31.12.2017 r.). Dane, zawarte we wnioskach o płatność, były zgodne z dokumentami księgowymi, na których zamieszczony został opis wskazujący na finansowanie ze środków UE w ramach Projektu.

(dowód: akta kontroli str. 435 – 437)

Efekty uzyskane w wyniku realizacji Projektu

Planowane w ramach Projektu wskaźniki produktu i rezultatu określone zostały na cały okres jego realizacji, tj. lata 2017 – 2018. Budżet Projektu na 2017 r. ustalony został w wysokości 8.078,8 tys. zł, wykonany 6.479 tys. zł, a na 2018 r. został zaplanowany w kwocie 4.437,2 tys. zł. Efekty realizowanego w 2017 r. częściowo Projektu, tj. zakres osiągniętych w 2017 roku wskaźników produktu i rezultatu, zaplanowanych dla całego okresu realizacji Projektu, przedstawione zostały na str. 6 niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wykorzystana kwota środków w ramach Projektu w 2017 r. (6.479 tys. zł) została przeznaczona na aktywizację 455 osób bezrobotnych w wieku do 29 roku życia, tj. z przeznaczeniem na *staże* (165 osób bezrobotnych objętych wsparciem), *prace interwencyjne* (57 osób), *jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej* (154 osób), *bon szkoleniowy* (10 osób) i *bon na zasiedlenie* (69 osób).

(dowód: akta kontroli str. 193 – 202)

Ocena wpływu wsparcia w ramach Projektu na zmianę statusu uczestników na rynku pracy

PUP zgromadził dane, dotyczące uczestników Projektu, na podstawie oświadczeń, składanych przez nich w terminie 4 tygodni po zakończeniu udziału w danej formie wsparcia (stażu, pracach interwencyjnych, bonie szkoleniowym, bonie na zasiedlenie, jednorazowych środkach na podjęcie działalności gospodarczej). Oświadczenia zawierały informacje dotyczące statusu uczestnika Projektu, tj. czy podjął kształcenie lub szkolenie lub inną formę aktywności zawodowej, czy podjął pracę lub rozpoczął działalność gospodarczą. Dane powyższe zamieszczane były w systemie teleinformatycznym SL 2014.

Analiza danych 30 uczestników Projektu, którzy zakończyli w 2017 r. udział w poszczególnych formach wsparcia wykazała, że 17 osób podjęło zatrudnienie na podstawie umowy o pracę na pełnym etacie (lub rozpoczęło działalność gospodarczą), 8 osób otrzymało umowę zlecenie, a 5 osób nadal posiadało status osoby długotrwale bezrobotnej.

(dowód: akta kontroli str. 438 - 440)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

VI. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora jednostki organizacyjnej Najwyższej Izby Kontroli.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Rzeszów, dnia marca 2018 r.

Kontroler
Alina Walenia
Główny specjalista k.p.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie
Dyrektor
Wiesław Motyka

.....
podpis

.....
Podpis