



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie

LSZ.410.011.006.03.2016
D/16/506

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie
ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin
T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66
lsz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	D/16/506 – Wydatkowanie środków z funduszy strukturalnych na zwiększenie zatrudnienia.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie.
Kontrolerzy	Małgorzata Chabiniak, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/99/2016 z dnia 4 listopada 2016 r. Karol Kośnik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/104/2016 z dnia 14 listopada 2016 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie, ul. Pierwszej Brygady 35, kod pocztowy 73-110 Stargard ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Pani Patrycja Gross, Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Stargardzie ² od 9 lutego 2010 r. (dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności³

Ocena ogólna

Realizowany przez PUP w badanym okresie projekt pn. „Aktywizacja osób pozostających bez pracy w wieku powyżej 29 roku życia znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie stargardzkim”⁴ był zgodny z celami Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020⁵ Oś Priorytetowa VI Rynek Pracy, Działanie 6.5. *Kompleksowe wsparcie dla osób bezrobotnych, nieaktywnych zawodowo i poszukujących pracy znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy, obejmujące pomoc w aktywnym poszukiwaniu pracy oraz działania na rzecz podnoszenia kwalifikacji zawodowych*⁶ oraz spełniał wymogi naboru wniosków dla Powiatowych Urzędów Pracy na rok 2015 w trybie pozakonkursowym⁷.

PUP prawidłowo zakwalifikował uczestników Projektu, zgodnie z wymogami określonymi w podrozdziale 8.2. pkt 2, 3 i 4 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020⁸, w podrozdziale 3.4. Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020⁹ oraz w pkt 3.2. wniosku o dofinansowanie Projektu¹⁰. Beneficjent

¹ Dalej: PUP lub Beneficjent.

² Dalej: Dyrektor.

³ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

⁴ Dalej: Projekt.

⁵ Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, dalej: RPO WZ.

⁶ Dalej: Oś Priorytetowa VI, działanie 6.5.

⁷ Nabór RPZP.06.05.00-IP.02-32-PO1/15 dla Powiatowych Urzędów Pracy na rok 2015 w trybie pozakonkursowym, dalej: nabór.

⁸ Podrozdział 8.9, dalej: Wytyczne.

⁹ Z dnia 22 kwietnia 2015 r. (MliR/H 2014-2020/13(01)/04/2015). Dalej: Wytyczne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego.

właściwie monitorował realizację wykonania wskaźników Projektu, spełniając kryteria wyznaczone w podrozdziale 8.2. pkt 2 lit. b Wytucznych oraz w podrozdziale 3.4. Wytucznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego. Dane uczestników Projektu w Centralnym Systemie Elektronicznym SL2014¹¹ były wpisywane prawidłowo, zgodnie z warunkami określonymi w załączniku nr 13 do Wytucznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 Ministra Infrastruktury i Rozwoju ¹².

NIK zwraca uwagę na niską, w stosunku do zakładanej, liczbę osób objętych wsparciem w Projekcie. Zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu, zawartą pomiędzy PUP a WUP, jego wsparciem miały zostać objęte 304, osoby podczas gdy rzeczywista liczba bezrobotnych objętych tym wsparciem wyniosła 115. Wskaźnik realizacji produktu wyniósł 37,8%. W grupie osób długotrwale bezrobotnych ww. wskaźnik wyniósł 59,6%, osób z niepełnosprawnościami - 37%, w wieku 50 lat i więcej - 40,4%, o niskich kwalifikacjach - 40,4%, osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej 82,5%.

Z przyznanej na realizację Projektu kwoty 2.942.710 zł wykorzystano jedynie 1.300.868,73 zł, co stanowiło 44,2%.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Ogólne informacje o Projekcie

Opis stanu faktycznego

W dniu 22.09.2015 r. PUP zawarł umowę z WUP o dofinansowanie Projektu w ramach RPO WZ, Oś Priorytetowa VI, Działanie 6.5. Celem Projektu było zwiększenie zatrudnienia wśród osób bezrobotnych, poszukujących pracy i nieaktywnych zawodowo znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy¹³. Głównym rezultatem Projektu miało być podjęcie zatrudnienia przez 137 osób zarejestrowanych w PUP.

Kwota dofinansowania Projektu wynosiła 2.942.710 zł, z tego środki wspólnotowe 2.501.303,50 zł (85% wydatków kwalifikowalnych), wkład krajowy 441.406,50 zł (15% wydatków kwalifikowalnych)¹⁴.

Przedmiotem umowy była realizacja przez PUP instrumentów rynku pracy, o których mowa w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy¹⁵. We wniosku o dofinansowanie, stanowiącym załącznik do umowy, przewidziano zorganizowanie staży, refundację kosztów wyposażenia /doposażenia stanowiska pracy oraz przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej. Ponadto założono, że każdy uczestnik Projektu zostanie objęty usługami rynku pracy¹⁶. Zakończenie realizacji Projektu miało nastąpić do 31.03.2016 r. (dowód: akta kontroli, str. 11-30, 50-52, 173-175)

Przyjęte w Projekcie wskaźniki produktu, rezultatu i efektywności oraz poziom ich realizacji wynosiły:

1) wskaźniki produktu, mierzone liczbą objętych wsparciem w Projekcie osób:

¹⁰ Wniosek nr RPZP.06.05.00-32-0003/15 złożony 02.07.2015 r. w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Szczecinie pełniącym rolę Instytucji Pośredniczącej, dalej: WUP lub IP.

¹¹ Dalej: SL2014.

¹² Z dnia 3 marca 2015 r. (MliR/H 2014-2020/6(01)/03/2015), dalej: Wytuczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych.

¹³ Osoby w wieku 50 lat i więcej, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne oraz nisko wykwalifikowane, dla których określono I lub II profil pomocy. Pierwszy profil pomocy, oznacza tzw. bezrobotnych aktywnych, II profil – tzw. wymagających wsparcia.

¹⁴ Z tego na rok 2015: 2.716.400 zł (2.308.940 zł środki wspólnotowe, 192.363,50 zł wkład krajowy) na rok 2016: 226.310 zł (407.460 zł środki wspólnotowe, 33.946,50 zł wkład krajowy).

¹⁵ Dz. U. z 2016 r. poz. 645, ze zm., dalej: ustawa o promocji zatrudnienia.

¹⁶ Poradnictwem zawodowym lub pośrednictwem pracy oraz sporządzeniem Indywidualnego Planu Działania, dalej: IPD.

- bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi): wartość przyjęta - 304 osób, wartość osiągnięta - 115 (37,8%),
 - długotrwale bezrobotnych: wartość przyjęta - 136 osób, osiągnięta - 81 (59,6%),
 - z niepełnosprawnościami: wartość przyjęta - 27 osób, osiągnięta - 10 (37%),
 - w wieku 50 lat i więcej: wartość przyjęta - 118 osób, osiągnięta - 45 (40,4%),
 - o niskich kwalifikacjach: wartość przyjęta - 255 osób, osiągnięta - 103 (40,4%),
 - które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej: wartość przyjęta - 40 osób, osiągnięta - 33 (82,5%).
- 2) wskaźniki rezultatu, mierzone liczbą:
- osób, które podjęły pracę (lub rozpoczęły działalność gospodarczą) w ciągu 4 tygodni po zakończeniu udziału w Projekcie: wartość przyjęta - 137 osób, osiągnięta - 105 (76,6%)¹⁷,
 - utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z Europejski Fundusz Społeczny¹⁸ środków na podjęcie działalności gospodarczej: wartość przyjęta - 40 miejsc, osiągnięta 33 (82,5%),
- 3) wskaźniki efektywności zatrudnieniowej, mierzone odsetkiem osób, które podjęły zatrudnienie (bądź rozpoczęły działalność gospodarczą) w ciągu 3 miesięcy po zakończeniu udziału w Projekcie¹⁹:
- osoby długotrwale bezrobotne: wartość przyjęta - 40%, osiągnięta - 96,4%,
 - osoby z niepełnosprawnościami: wartość przyjęta - 20%, osiągnięta - 90%,
 - osoby w wieku 50 lat i więcej: wartość przyjęta - 35%, osiągnięta - 90%,
 - uczestnicy niekwalifikujących się do żadnej z ww. grup docelowych: wartość przyjęta - 45% osiągnięta - 100%.

(dowód: akta kontroli, str. 87, 138, 147-150, 173-176)

Marta Szczepińska-Pieniążek, specjalista ds. programów-stażysta²⁰ wyjaśniła, że przyczyną nieosiągnięcia zakładanych wskaźników produktu i rezultatu było późne przekazanie środków finansowych. PUP rozpoczął realizację Projektu w sierpniu 2015 r., po otrzymaniu pierwszej transzy środków na finansowanie działań RPO WZ. Zbyt późne rozpoczęcie rekrutacji uczestników do Projektu przełożyło się na niepełną realizację założonych we wniosku wskaźników produktu i rezultatu.

(dowód: akta kontroli, str. 173-176, 331)

Powołany przez WUP Zespół ds. reguły proporcjonalności, zgodnie z Wytycznymi, uznając wyjaśnienia PUP dotyczące niepełnego osiągnięcia wszystkich założonych wskaźników, podjął decyzję o odstąpieniu od zastosowania reguły proporcjonalności.

(dowód: akta kontroli, str. 209)

Dyrektor PUP wyjaśniła: *zgodnie z założeniami Projektu termin realizacji działań mógł obejmować okres od 01.01.2015 r. do 31.03.2016 r. Jednakże prowadzenie działań w tym okresie uniemożliwiło m.in.:*

- 1) *brak środków finansowych w ramach projektu RPO WZ na koncie urzędu - zawieranie umów na realizację form wsparcia w ramach RPO WZ, bez pokrycia skutkuje naruszeniem dyscypliny finansów publicznych,*
- 2) *nabór wniosków o dofinansowanie Projektów pozakonkursowych powiatowych urzędów pracy został ogłoszony przez IP dopiero 03.06.2015 r. Wtedy też doprecyzowano kryteria grup docelowych i wskaźniki jakie mają zostać osiągnięte. Wniosek o dofinansowanie Projektu dla powiatu stargardzkiego został zatwierdzony*

¹⁷ Zgodnie z pkt 6 *Oświadczenia uczestnika Projektu*, stanowiącego załącznik nr 6 umowy o dofinansowanie w ciągu 4 tygodni po zakończeniu udziału w Projekcie uczestnik miał obowiązek udostępnić dane dot. jego statusu na rynku pracy oraz informację nt. udziału w kształceniu lub szkoleniu oraz uzyskanych kwalifikacjach.

¹⁸ Dalej: EFS.

¹⁹ Zgodnie z pkt 7 ww. *Oświadczenia uczestnika Projektu*, w ciągu 3 miesięcy po zakończeniu udziału w Projekcie uczestnik miał obowiązek udostępnić dane dot. jego statusu na rynku pracy.

²⁰ Dalej: specjalista ds. programów, zatrudniona na Samodzielnym stanowisku ds. Programów Rynku Pracy.

w dniu 31.07.2015 r., a pierwsza transza środków wpłynęła na konto 19.08.2015 r., natomiast umowa o dofinansowanie Projektu została zawarta 22.09.2015 r.,

3) brak znajomości kryteriów naboru oraz grup docelowych mogłoby doprowadzić do sytuacji, w której zakwalifikowane przez urząd osoby nie spełniałyby kryteriów dostępu, a środki poniesione na ich aktywizację mogłyby zostać uznane za niekwalifikowane.

Pomimo możliwości finansowania zadań projektu RPO WZ z środków Funduszu Pracy, PUP realizował swoje ustawowe zadania w tym zakresie już od stycznia 2015 r. i nie posiadał wystarczającej kwoty na pokrycie nowych zobowiązań. Limity środków Funduszu Pracy przekazywane są corocznie powiatom na podstawie kwot ujętych w ustawie budżetowej na dany rok oraz zgodnie z decyzją MPiPS określającą ich wysokość dla danego województwa. W związku z tym nie ma możliwości elastycznego zarządzania tymi środkami. Analiza ówczesnej sytuacji na rynku pracy nie tylko w powiecie stargardzkim, ale także w całym województwie zachodniopomorskim (znaczący spadek bezrobocia oraz zmieniająca się w ślad za tym struktura bezrobocia w poszczególnych urzędach pracy) skłoniła Dyrektorów wszystkich urzędów w województwie do złożenia wystąpienia skierowanego do IP²¹, zawierającego obawy co do realizacji założeń Projektu (osiągnięcia założonych wskaźników i wydatkowania całości otrzymanych środków finansowych). W dniu 29.07.2015 r. IP w piśmie do Przewodniczącej Konwentu Dyrektorów PUP Województwa Zachodniopomorskiego informowała, iż nie zostały uregulowane na szczeblu centralnym kwestie aneksu do kontraktu terytorialnego, którego zapisy pozwalałyby na finansowanie działań PUP w ramach RPO WZ.

(dowód: akta kontroli, str. 400-406)

PUP zakończył realizację Projektu 31.03.2016 r. Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych, w złożonych i zatwierdzonych wnioskach o płatność, wyniosła 1.300.868,73 zł²², co stanowiło 44,2% przyznanego dofinansowania.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 107, 116-127, 136, 139, 150-151)

Dyrektor PUP wyjaśniła, że założone wartości ulegały zmniejszeniu: ze względu na skrócony okres odbywania stażu lub w przypadku, gdy osoba bezrobotna lub pracodawca wystąpił do PUP z wnioskiem o dofinansowanie w niższym zakresie lub gdy komisja ds. oceny wniosków kierując się racjonalnością wydatkowania środków publicznych nie przyznawała kwot na niektóre zawarte we wniosku wydatki oraz z uwagi na ograniczoną w tym czasie zarejestrowaną liczbę osób bezrobotnych spełniających kryteria Projektu. Dla porównania w 2016 roku Ministerstwo Rodziny Pracy i Polityki Społecznej²³ pierwszą transzę środków na realizację RPO WZ przekazało 08.01.2016 r., tym samym PUP rozpoczęła realizację II edycji Projektu już od stycznia. Systematyczne, comiesięczne przekazywanie środków przez MRPiPS umożliwiło bezproblemową realizację założeń do projektu, i na dzień 09.12.2016 r. poziom wydatkowania środków wynosi 94,2%. (dowód: akta kontroli, str. 400-406)

2. Zgodność Projektu z założeniami programu operacyjnego.

Projekt był zgodny z typem Projektu wskazanym w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych RPO WZ²⁴, spełniał wymogi naboru²⁵ oraz kryteria dla naboru²⁶.

²¹ Pismo Konwentu Dyrektorów PUP Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23.06.2015 r. oraz odpowiedzi z dnia 22.07.2015 i 29.07.2015 r.

²² Z tego 1.105.738,42 zł środki wspólnotowe i 195.130,31 zł wkład krajowy.

²³ Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 grudnia 2015 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie utworzenia Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej oraz zniesienia Ministerstwa Polityki Społecznej (Dz. U. z 2015 r., poz. 2056) zmieniono nazwę „Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej” na nazwę „Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej”, dalej: MRPiPS.

²⁴ Oś Priorytetowa VI, Działanie 6.5, typ 1 Instrumenty i usługi rynku pracy realizowane przez publiczne służby zatrudnienia, wynikające z ustawy o promocji zatrudnienia, dalej: SOOP RPO WZ.

Spełniał również wymogi określone w podrozdziale 5.2 pkt 2 Wytucznych i kwalifikował się do dofinansowania. Kryteria efektywności zatrudnieniowej zostały określone zgodnie z podrozdziałem 3.2 Wytucznych w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020 oraz zgodnie z dokumentacją konkursową naboru.²⁷

Projekt był zgodny z celem szczegółowym RPO WZ (*zwiększenie zatrudnienia wśród osób bezrobotnych, poszukujących pracy i nieaktywnych zawodowo znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy*) oraz korespondował ze wskaźnikami priorytetu inwestycyjnego 8i. Ze względu na realizowany cel tematyczny 8 - *promowanie trwałego i wysokiej jakości zatrudnienia oraz wsparcie mobilności pracowników*²⁸, wpisywał się w polityki i zasady wspólnotowe w zakresie polityki równych szans, niedyskryminacji i koncepcji zrównoważonego rozwoju. Ponadto Projekt, poprzez dobór grupy docelowej i objęcie wsparciem osób z niepełnosprawnościami, realizował zasadę równości szans i niedyskryminacji oraz przyczyniał się do spójności społecznej. (dowód: akta kontroli, str. 7 - 30, 324 - 328)

PUP w ramach Projektu zrealizował szkolenia, staże, przyznał jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, zrefundował koszty wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy, a każdy uczestnik został objęty IPD, co było zgodne z założeniami merytorycznymi Projektu. PUP rozpoczął realizację zadania 1 IPD Projektu z opóźnieniem wynoszącym 4 miesiące, pozostałe zadania zrealizowane zostały zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie. Wskaźniki rezultatu i produktu oraz ich wartości docelowe były weryfikowalne i odzwierciedlały założone cele Projektu. Planowane i osiągnięte wartości wskaźników oraz przyczyny ich nieosiągnięcia opisano w pkt 1 niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

(dowód: akta kontroli, str.50-95, 177-184)

3. Postęp rzeczowy Projektu.

W złożonych wnioskach o płatność: za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.²⁹ oraz za od 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r.³⁰ zamieszczono szczegółową informację na temat stanu realizacji poszczególnych zadań w ramach postępu rzeczowego. Wskazano również na działania z zakresu równości szans i dostępności Projektu dla osób z niepełnosprawnościami, określone we wniosku o dofinansowanie.

(dowód: akta kontroli, str. 18, 72, 105-172, 182-210)

Zadania realizowane były zgodnie z założeniami Projektu zapewniając dostępność dla osób niepełnosprawnych oraz zasadę równości płci. Przygotowane materiały promocyjne były zgodnie z wytycznymi i nie zawierały negatywnych stereotypów w kwestii płci, niepełnosprawności, wieku, pochodzenia itp. Siedziba PUP i strona internetowa Beneficjenta dostosowane były do potrzeb osób niepełnosprawnych.³¹

(dowód: akta kontroli, str. 109-111, 144-146, 263, 182-197)

IPD objęto wszystkie 115 osób zakwalifikowanych do udziału w Projekcie³², staże odbyło 75 osób, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej

²⁵ Wniosek złożono w terminie określonym w ogłoszeniu o naborze, przygotowano zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku, okres realizacji Projektu mieścił się w wymaganym przedziale czasowym, poprawnie określono grupę docelową, założono indywidualizację wsparcia.

²⁶ Projekt był spójny merytorycznie, a założone we wniosku wydatki były zgodne w tym zakresie.

²⁷ Załącznik 5.7: Sposób i metodologia mierzenia kryterium efektywności zatrudnieniowej w projekcie.

²⁸ Cel tematyczny Osi Priorytetowej VI SOOP RPO WZ.

²⁹ Nr RPZP.06.05.00-32-0003/15-001-01 z 28.01.2016 r., zatwierdzony przez IP w dniu 10.03.2016 r.

³⁰ Nr RPZP.06.05.00-32-0003/15-002-02 z 26.04.2016 r., zatwierdzony przez IP w dniu 21.07.2016 r.

³¹ Odpowiedni podjazd, toaleta, drzwi, strona internetowa PUP www.pupstargard.pl skonfigurowana była zgodnie z wytycznymi dotyczącymi ułatwień w dostępie do treści publikowanych w Internecie WCAG 2.0.

³² W okresie sprawozdawczym od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zadanie 1 ukończyły 43 osoby (15K/28M), a 72 osoby kontynuowały (i zakończyły) w okresie 01.01.2016 r. -31.03.2016 r.

(na podstawie zawartych indywidualnych umów) przyznano 34 osobom spełniającym kryteria Projektu. Jeden z uczestników, któremu przyznano dofinansowanie, złożył pisemną rezygnację z przyznanej dotacji z powodu braku licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego. Refundacją kosztów wyposażenia stanowiska pracy objęto 6 osób, które skierowano do 6 pracodawców na refundowane stanowiska pracy.

(dowód: akta kontroli, str. 108-111, 144-146, 176, 182-183)

W związku z rezygnacją jednego uczestnika z przyznanej dotacji, PUP dokonał 06.06.2016 r. we wniosku o płatność korekty wskaźnika produktu *Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie* oraz wskaźnika rezultatu *Liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej* (pomniejszono wartość osiągniętą od początku realizacji Projektu o jedną osobę z 34 na 33) oraz 26.09.2016 r. korekty finansowej, pomniejszając kwotę wydatków kwalifikowalnych o 23.000 zł. Uczestnik został wezwany do zwrotu udzielonej kwoty środków w wysokości 23.000 zł wraz z należnymi odsetkami ustawowymi.³³

(dowód: akta kontroli, str. 147, 159-160, 184, 213, 332-333)

Realizacja IPD rozpoczęła się z opóźnieniem w stosunku do terminu założonego w harmonogramie (wg harmonogramu - I kwartał 2015 r., faktyczna realizacja od 19.08.2015 r.) z powodu zbyt późnego przekazania środków finansowych. Realizacja zadań 2-4 odbywała się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań oraz terminowo.

(dowód: akta kontroli, str. 109-111, 144-145, 183)

Wskaźniki produktu i rezultatu nie zostały osiągnięte na zaplanowanym poziomie, realizacja wskaźnika produktu wyniosła od 37 % do 82,5%, a wskaźnika rezultatu od 76,6% do 82,5%, pracę lub działalność na własny rachunek po opuszczeniu Projektu podjęło 91,3% uczestników. Osiągnięte wskaźniki efektywności wynosiły od 90% do 100% (co szczegółowo opisano w punkcie 1 niniejszego wystąpienia pokontrolnego).

(dowód: akta kontroli, str. 184)

We wnioskach o płatność, PUP przedstawił, jakie trudności wystąpiły w trakcie realizacji Projektu, ich przyczyny oraz podjęte działania. Wskazał również na brak możliwości realizacji wskaźników produktu i rezultatu w założonym zakresie. Głównym problemem było późne przekazanie środków finansowych, co skutkowało opóźnieniem w rekrutacji osób do Projektu. Brak możliwości wcześniejszego finansowania wsparcia uczestnikom Projektu w ramach podstawowego limitu Funduszu Pracy spowodował, że PUP w ciągu czterech miesięcy musiał objąć Projektem 304 osoby. Niepełna realizacja założonych we wniosku o dofinansowanie wartości docelowych wskaźników nie skutkowała korektą finansową. Stopień realizacji wskaźników Projektu, przyczyny nieosiągnięcia wszystkich wartości docelowych oraz ustalenia w zakresie zastosowania reguły proporcjonalności opisano w punkcie 1 niniejszego wystąpienia pokontrolnego. (dowód: akta kontroli, str. 114-115, 150)

W kwestii podjętych działań naprawczych specjalista ds. programów wyjaśniła: *pomimo powstałych trudności na etapie wdrażania Projektu podjęto działania zapobiegawcze polegające na prowadzeniu wzmoczonej kampanii informacyjno – promocyjnej Projektu. Na stronie internetowej urzędu (www.pupstargard.pl) oraz na*

³³ Na podstawie Umowy 74/2015 z 02.10.2015 r. na przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej. PUP wezwał uczestnika do zapłaty (dnia 19.01.2016 r. znak IRP.5502.74.11.2015.0ŁM i dnia 24.02.2016 r. znak IRP.5502.74.15.2015.SzJ), kwoty 23.000 zł wraz z odsetkami ustawowymi. Starosta Stargardzki odmówił decyzją z: 18.04.2016 r. znak: IRP.5502.74.20.2015.SzJ odroczenia terminu płatności zobowiązania, a decyzją z 04.07.2016 r. znak: IRP.5502.74.30.2015.SzJ umorzenia spłaty zobowiązania z tytułu zwrotu środków przyznanych na podjęcie działalności gospodarczej. W postępowaniu upominawczym wystosowano do poręczyтеля uczestnika pozew o zapłatę z 08.06.2016 r., sygn. akt. INC2717/16.

tablicach informacyjnych w siedzibie PUP zamieszczone zostały: ogólne informacje o realizowanym Projekcie (opis Projektu, założenia, kryteria rekrutacji); ogłoszenia o naborze wniosków o zorganizowanie stażu, przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej w ramach RPO WZ oraz refundacja kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy współfinansowanych z RPO WZ. W siedzibie PUP oraz budynkach administracyjnych gmin powiatu stargardzkiego rozwieszono plakaty informujące o realizowanym przez PUP Projekcie, rozpowszechniono ulotki informacyjne o działaniach PUP, każda z osób powyżej 29 roku życia zgłaszająca się do PUP celem potwierdzenia gotowości do podjęcia pracy, została poinformowana przez doradcę klienta o możliwości skorzystania z wybranych form wsparcia w ramach wdrażanego przez PUP Projektu. Choć dołożono wszelkich starań i podjęto działania zmierzające do osiągnięcia założeń Projektu, z przyczyn niezależnych od Beneficjenta niżej wymienione wskaźniki, nie zostały osiągnięte. (dowód: akta kontroli, str. 198-210)

4. Kwalifikowanie uczestników do uzyskania wsparcia z Projektu.

Szczegółowa analiza dokumentacji 30 uczestników Projektu³⁴ (26,1% wszystkich) wykazała, że w 26 przypadkach (86,7% badanych) osiągnięto rezultat określony w umowie o dofinansowanie³⁵, tj. 20 uczestników Projektu podpisało umowę o zatrudnienie (66,7% próby), a 6 podjęło własną działalność gospodarczą (20,0%). Pozostałe 4 osoby (13,3%) przerwały udział w Projekcie i zostały wykreślone z listy uczestników³⁶. (dowód: akta kontroli str. 6, 42-44, 69-73)

Ponadto analiza wykazała, że PUP zebrał wszystkie dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, o których mowa w podrozdziale 8.2. pkt 2 i 3 Wytucznych. Dokumenty zostały złożone, zgodnie z pkt 4 tego podrozdziału, przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia³⁷. Wszystkie osoby zakwalifikowane do Projektu spełniały kryteria kwalifikowalności wskazane w pkt 3.2. wniosku o dofinansowanie Projektu, wszystkie też złożyły oświadczenia o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności. Wszyscy badani uczestnicy znajdowali się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w Projekcie, prowadzonej w formie elektronicznego zapisu w SL2014. (dowód: akta kontroli str. 35-44, 46-49, 68-71, 102)

5. Wskaźniki Projektu.

Badania przeprowadzone na ww. próbie wykazały, że PUP posiadał w wersji papierowej i elektronicznej³⁸ wszystkie dane o uczestnikach Projektu, niezbędne do monitorowania realizacji wskaźników (o których mowa w podrozdziale 8.2. pkt 2 lit. b Wytucznych³⁹). Zebrane dane były prawidłowe (kserokopie zostały potwierdzone za zgodność z oryginałem) i kompletne⁴⁰, tj. odpowiadały kryteriom określonym w podrozdziale 3.4. Wytucznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego. Zakres danych dotyczących uczestników Projektu, zapisanych w SL2014, był zgodny z zakresem określonym w załączniku nr 13 do Wytucznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych. (dowód: akta kontroli str. 42-45)

³⁴ Po upływie 8 miesięcy od opuszczeniu przez uczestników Projektu.

³⁵ Pkt 3.2. i 3.3. załącznika nr 1.

³⁶ Przyczyny: przerwanie stażu z uwagi na brak możliwości zatrudnienia u pracodawcy, a następnie podjęcie pracy poza Projektem oraz wykreślenie z ewidencji osób bezrobotnych PUP z uwagi na: przerwanie stażu bez uzasadnionej przyczyny, podjęcie pracy zarobkowej poza stażem w ramach Projektu i osiągnięcie wieku emerytalnego.

³⁷ Porada doradcy zawodowego i pośrednika pracy.

³⁸ W systemie SL2014.

³⁹ Odnośnie płci, statusu na rynku pracy, wieku, wykształcenia.

⁴⁰ Nr umowy o dofinansowanie projektu, identyfikator osoby PESEL, datę rozpoczęcia i zakończenia udziału w Projekcie, dane kontaktowe, status na rynku pracy w chwili przystąpienia do Projektu, forma wsparcia, status uczestnika po zakończeniu udziału w Projekcie obejmujący efekty wsparcia monitorowane we wskaźnikach rezultatu, wykształcenie, status uczestnika w chwili przystąpienia do Projektu.

6. Rozliczenie finansowe Projektu.

W złożonych (zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie Projektu) wnioskach o płatność, Beneficjent zadeklarował łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości: 1.300.868,73 zł⁴¹, co stanowiło 44,2%.

(dowód: akta kontroli, str. 104, 107, 116-127, 139, 150-151, 211)

We wniosku o płatność zatwierdzonym w dniu 02.03.2016 r., obejmującym okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r. ujęto wydatki niekwalifikowalne z tyt. niewykonania umowy nr 74/2015 z 02.10.2015 r. na przyznanie środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej, zawartej przez PUP z uczestnikiem Projektu. Uczestnik nie rozpoczął działalności gospodarczej i złożył rezygnację z przyznanej dotacji. Beneficjent 26.09.2016 r. złożył do WUP w Szczecinie korektę ww. wniosku o płatność na kwotę 23.000 zł. (dowód: akta kontroli, str. 96-97, 118, 211-213)

We wniosku o płatność za okres 01.01. - 31.03.2016 r. w części *Postęp finansowy Zwroty/korekty* ujęto korektę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 18.362,21 zł⁴². Korekta finansowa dotyczyła: zwrotu podatku od towarów i usług z tyt. refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy w wysokości 17.204 zł oraz nienależnie pobranego przez jednego uczestnika stypendium stażowego w kwocie 1.158,21 zł⁴³. Wydatki te zostały poniesione i wykazane jako kwalifikowalne we wniosku o płatność za okres 01.01. - 31.12.2015 r. PUP dokonał zwrotu całości kwoty wynikającej z korekty na rachunek dysponenta Funduszu Pracy MPRiPS.

(dowód: akta kontroli, str. 140, 153-154, 212-213)

Badanie dokumentacji wydatków poniesionych w ramach Projektu i ujętych we wnioskach o płatność wykazało, iż PUP posiadał oryginalne, prawidłowo opisane (w sposób wskazujący na wysokość dofinansowania ze środków własnych i wspólnotowych⁴⁴) dokumenty finansowo-księgowe, potwierdzające poniesione wydatki. Wydatki zadeklarowane we wnioskach o płatność były zgodne z dokumentami księgowymi, tj.: zestawieniem wydatków, listami wypłat i dowodami zapłaty. Wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty i nie zostały zawyżone.

Wydatki były uwzględnione w budżecie Projektu i odnosiły się w całości do zrealizowanych zadań Projektu (tj. stypendia stażowe, przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, refundacje kosztów wyposażenia stanowiska pracy), poniesione zostały w okresie kwalifikacji i były niezbędne do osiągnięcia celów Projektu. Wydatki nie znajdowały się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w podrozdziale 6.3 pkt 1 i 3 Wytycznych. Osiągnięte wskaźniki produktu i rezultatu, stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta, zostały wykazane we wnioskach o płatność (postęp rzeczowy realizacji Projektu/wskaźniki produktu/wskaźniki rezultatu). Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków. Wydatki zaksięgowane zostały w sposób umożliwiający ich identyfikację⁴⁵, a płatności realizowane były z wyodrębnionego

⁴¹ Z tego 1.105.738,42 zł środki wspólnotowe i 195.130,31 zł wkład krajowy, w tym: na rok 2015: 1.075.916,12 zł (914.528,70 zł środki wspólnotowe i 161.387,42 zł wkład krajowy), na 2016 rok: 224.952,61 zł (191.209,72 zł i 33.742,89 zł wkład krajowy).

⁴² 15.607,88 zł środki wspólnotowe, 2.754,33 zł wkład krajowy.

⁴³ Starosta Stargardzki wydał decyzję z 14.04.2016 r. znak: EiŚ.524.14/04.2016.Du.M.o zwrocie na rachunek bankowy PUP nienależnie pobranego stypendium stażowego za okres od 15.10.2015 r. do 13.11.2015 r. w kwocie brutto 997,40 zł w związku z utratą przez uczestnika statusu osoby bezrobotnej oraz prawa do stypendium i podjęcie zatrudnienia od dnia 15.10.2015 r. (decyzja skutecznie doręczona 15.04.2016 r.). Tytuł wykonawczy wystawiony na uczestnika PUP skierował do egzekucji do Urzędu Skarbowego.

⁴⁴ Dokumenty opisano poprzez wskazanie numeru i daty umowy o dofinansowanie, informacji o współfinansowaniu Projektu z EFS, rodzaju wydatków oraz kwot dofinansowania i wysokości wkładu własnego. Dokument został sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty przez osoby uprawnione. Wydatek zatwierdzony był zgodny z planem.

⁴⁵ Wyróżnik 033 RPO w programie finansowo - księgowym FK1104R, Syriusz 32140-PUP Stargard.

rachunku, zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu.

(dowód: akta kontroli, str. 214-228, 233-235)

W okresie realizacji Projektu, PUP realizował 3 inne projekty finansowane z RPO WZ⁴⁶ i Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój⁴⁷, dla których złożył 6 wniosków o płatność. W ramach Projektu nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków, co było zgodne pkt 6.7 Wytucznych. W Projekcie nie zaplanowano i nie rozliczono wydatków na koszty pośrednie, zakup środków trwałych, wynagrodzenia dla osób wykonujących zadania w ramach Projektu.

(dowód: akta kontroli, str. 320-327)

7. Rozliczanie wydatków na wynagrodzenia.

Beneficjent nie rozliczał wydatków na wynagrodzenia, o których mowa w podrozdziale 6.16 Wytucznych. Zadania związane z realizacją Projektu realizowali pracownicy PUP w ramach przypisanych im obowiązków służbowych.

(dowód: akta kontroli, str. 328)

8. Archiwizacja dokumentów dotyczących realizacji Projektu.

Zgodnie z § 16 ust. 3 umowy o dofinansowanie Projektu o dacie rozpoczęcia dwuletniego okresu archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją Projektu⁴⁸, PUP powinien zostać poinformowany przez IP. Do dnia zakończenia kontroli PUP nie otrzymał takiej informacji i nie rozpoczął archiwizacji dokumentacji Projektu.

W myśl § 32 ust. 1 Instrukcji Kancelaryjnej PUP⁴⁹ dokumentację Projektu należało przechowywać w komórkach organizacyjnych przez 2 lata, licząc od dnia 1 stycznia następnego roku po roku zakończenia sprawy, a następnie akta sprawy przekazać do archiwum zakładowego i rozpocząć archiwizację dokumentów.

(dowód: akta kontroli str. 46-48, 57-58, 98-101)

Dokumentacja Projektu przechowywana była przez PUP w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Całość dokumentacji przechowywały 3 komórki organizacyjne⁵⁰ w sposób uniemożliwiający dostęp osób trzecich. Wszystkie ww. 3 komórki organizacyjne przechowywały skany dokumentów Projektu w Systemie ELO Professional 2011⁵¹. (dowód: akta kontroli str. 346-381, 383-399)

9. Działania promocyjno-informacyjne.

PUP oznaczył miejsce Projektu zgodnie z wymogiem określonym w rozdziale 12 „Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”⁵², opracowanego przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju.

Zgodnie z § 21 ust. 5 pkt 1 umowy o dofinansowanie oraz pkt 12.10. w zw. z pkt 2 Podręcznika w zakresie informacji i promocji, od 07.09.2015 r. do 31.03.2016 r. na drzwiach wejściowych do budynku siedziby PUP oraz na tablicach ogłoszeń na wszystkich 3 kondygnacjach, wywieszony był⁵³ plakat informacyjny Projektu⁵⁴. Plakat

⁴⁶ RPO WZProjekt „Aktywizacja osób pozostających bez pracy w wieku powyżej 29 roku życia znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie stargardzkim II” okres realizacji 01.01.2016 r.– 31.12.2016 r.

⁴⁷ PO WER Działanie 1.1, Poddziałanie 1.1.2 – 2 Projekty „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie stargardzkim (I)” okres realizacji 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r. oraz „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie stargardzkim (II)” okres realizacji 01.01.2016 r.– 31.12.2016 r.

⁴⁸ Okres 2 lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia ostatecznych wydatków dotyczących zakończonego Projektu.

⁴⁹ Zarządzenie Dyrektora PUP nr 9/2011 z dnia 12.12.2011 r. zmienione zarządzeniem nr 5/2015 z 30.12.2015 r.

⁵⁰ Które tworzyły dokumentację Projektu, tj.: Dział Finansowo-Księgowy, Dział Instrumentów Rynku Pracy oraz Samodzielne stanowisko ds. projektów.

⁵¹ System Elektronicznego Obiegu Dokumentów w PUP.

⁵² Dalej: Podręcznik w zakresie informacji i promocji.

⁵³ Wywieszenie plakatu udokumentowano 2 zdjęciami, zgodnie z wymogiem pkt 15 Podręcznika w zakresie informacji i promocji.

⁵⁴ Zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 12 Podręcznika w zakresie informacji i promocji PUP był zobowiązany do wykonania co najmniej 1 plakatu.

zawierał wszystkie informacje określone w pkt 12.9. Podręcznika w zakresie informacji i promocji oraz w „Księdze identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów spójności na lata 2014-2020”⁵⁵ opracowanej przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju. Wielkość, zamieszczone informacje, rozmieszczenie znaków i godeł plakatu Projektu spełniały wymogi określone w § 21 ust. 2 pkt 1-3, ust. 5 pkt 1 umowy o dofinansowanie. Również na dokumentach i materiałach informacyjnych Projektu, innych niż plakat informacyjny, PUP umieścił wymagane elementy, zgodnie z zasadami określonymi w § 21 ust. 2 pkt 1-3 umowy o dofinansowanie.

(dowód: akta kontroli str. 62-63, 136, 263-265, 309-310, 313-317)

Na stronie internetowej PUP⁵⁶ zamieścił wszystkie dane, wymagane w § 21 ust. 5 pkt 2 umowy o dofinansowanie oraz w pkt 13.1. - 13.3. Podręcznika w zakresie informacji i promocji. Rozmieszczenie, wielkość i kolorystyka logotypów oraz znaków graficznych wprowadzonych przez PUP na stronie internetowej dotyczących Projektu, były zgodne z zasadami określonymi w pkt 17.1. - 17.4 Podręcznika w zakresie informacji i promocji oraz w Księdze identyfikacji wizualnej.

Stronę internetową z informacjami na temat Projektu, PUP oznaczył zgodnie z rozwiązaniem nr 1 przyjętym w pkt 13.2. Podręcznika w zakresie informacji i promocji⁵⁷.

(dowód: akta kontroli str. 307-308, 318-319)

Strona internetowa oraz materiały informacyjno-promocyjne i dokumenty Projektu⁵⁸ PUP opracowywał zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 18 Podręcznika w zakresie informacji i promocji, dotyczącymi równości szans i niedyskryminacji, w tym zasad dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Nie stosowano żadnych przekazów, ani jakichkolwiek innych elementów dyskryminujących, ośmieszających bądź utrwalających stereotypy ze względu na niepełnosprawność czy płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, wiek lub orientację seksualną.

(dowód: akta kontroli str. 266-286, 318-319)

Zgodnie z wymogiem określonym w rozdziale 14 Podręcznika w zakresie informacji i promocji, PUP przekazał uczestnikom Projektu informację,⁵⁹ że Projekt uzyskał dofinansowanie z Unii Europejskiej przy przyjęciu do udziału w Projekcie.

(dowód: akta kontroli str. 318-319)

⁵⁵ Dalej: Księga identyfikacji wizualnej.

⁵⁶ www.stargard.praca.gov.pl/rynek-pracy/programy-aktywizacyjne-i-projekty.

⁵⁷ Umieszczono: znak Funduszy Europejskich z nazwą „Program Regionalny”, znak Unii Europejskiej z nazwą „Europejski Fundusz Społeczny” i godło promocyjne województwa zachodniopomorskiego.

⁵⁸ Oświadczenie uczestnika Projektu w związku z przystąpieniem do Projektu, ankieta ewaluacyjna dla uczestników Projektu, zestawienie „Zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania” (dane podawane przez uczestników Projektu przekazywane przy przystąpieniu do udziału w Projekcie), karta referencyjna – skierowanie na rozmowę kwalifikacyjną w celu odbycia stażu, miesięczna lista obecności uczestników Projektu (osób bezrobotnych odbywających staż w ramach Projektu), oświadczenie osoby bezrobotnej kierowanej na staż z wyrażeniem zgody na skierowanie na staż, podanie o udzielenie dni wolnych (wniosek bezrobotnego odbywającego staż), skierowanie osoby bezrobotnej w celu odbycia stażu, wniosek bezrobotnego/poszukującego pracy o przekazanie należnych świadczeń, umowa z organizatorem dotycząca odbywania stażu do 6 miesięcy przez osobę bezrobotną, opinia po zakończeniu realizacji programu staż, sprawozdanie z odbytego stażu, wniosek o zorganizowanie stażu, umowa na przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej, umowa w sprawie warunków i trybu refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy, informacja o obowiązku oznakowania środków trwałych finansowanych ze środków na podjęcie działalności gospodarczej z załączoną naklejką „Zakup współfinansowany ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020” ze znakami i logo promocyjnym województwa zachodniopomorskiego, informacja o obowiązku oznakowania środków trwałych finansowanych w ramach refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy, z załączoną naklejką „Zakup współfinansowany ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020”.

⁵⁹ Zapis w dokumencie podpisywanym przez uczestników „Zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania”.

10. Wpływ formy wsparcia w ramach Projektu na zmianę statusu uczestnika na rynku pracy.

Badanie przeprowadzone wśród grupy 30 uczestników⁶⁰ Projektu wykazało, że na dzień 30.11.2016 r. - 13 z nich nadal pozostawało bezrobotnymi, w tym 5 było zarejestrowanych w PUP, 10 uczestników podjęło zatrudnienie, a 7 prowadziło działalność gospodarczą (1 uczestnik zarejestrował, ale jej czasowo nie prowadził). Dwudziestu siedmiu uczestników stwierdziło, że udział w Projekcie przyczynił się do znalezienia pracy bądź rozpoczęcia przez nich działalności gospodarczej⁶¹.

(dowód: akta kontroli, str. 329-330)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Uwagi dotyczące
badanej działalności

NIK zwraca uwagę na bardzo niski, w stosunku do zakładanego, poziom realizacji wskaźników produktu i rezultatu. W okresie realizacji Projektu wsparciem objęto 115 osób (z zaplanowanych 304), co stanowiło 37,8% zakładanej liczby osób. W grupie osób długotrwale bezrobotnych wskaźnik produktu wyniósł 59,6%, wśród osób z niepełnosprawnościami - 37%, w wieku 50 lat i więcej - 40,4%, o niskich kwalifikacjach - 40,4%, osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej 82,5%. Osiągnięte wskaźniki rezultatu wyniosły odpowiednio 76,6% i 82,5%.

(dowód: akta kontroli, str. 138, 147-150, 173-176, 183-184)

IV. Pozostałe informacje i pouczenia.

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁶² 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 Delegatury NIK w Szczecinie.

Szczecin, dnia 23 grudzień 2016 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie

Kontrolerzy
Małgorzata Chabiniak
Starszy inspektor kontroli państwowej

Dyrektor

.....
podpis

.....
podpis

Karol Kośnik
Specjalista kontroli państwowej

.....
podpis

⁶⁰ Badania przeprowadzono w formie ankiet skierowanych do 30 uczestników wybranych w sposób losowy, z tego: 22 uczestników objętych stażami, 7 uczestników, którzy otrzymali przyznanie jednorazowe środków na podjęcie działalności gospodarczej i 1 uczestnika, który otrzymał refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy.

⁶¹ Odpowiedź w skali od 1 do 10, gdzie 1 oznacza „w ogóle się nie przyczynił”, a 10 oznacza „bardzo się przyczynił”: 19 osób dało 10 punktów, 2 osoby – 9 pkt, 3 osoby - 8 pkt, 2 osoby – 7 pkt, 1 osoba 5 pkt, 2 osoby – 1 pkt, 1 osoba nie udzieliła odpowiedzi.

⁶² Dz.U. z 2015 r. poz. 1096 i z 2016 r. poz. 677.

