

Gorzów Wlkp. dnia 16 sierpnia 2013r.

PS-III.862.12.2013.MKro

**Pan**  
**Edmund Prekurat**  
**Dyrektor**  
**Powiatowego Urzędu Pracy we Wschowie**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 10 ust. 1 pkt 3 i 5 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t. j. Dz. U. z 2013r., poz. 674 ze zm) zespół kontrolny w składzie Marta Krompaszczyk – Inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – przewodniczący zespołu oraz Andżelika Humienna – Inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. przeprowadził w okresie od dnia 19 czerwca 2013r. do dnia 28 czerwca 2013r. kontrolę problemową w Powiatowym Urzędzie Pracy we Wschowie przy ulicy Łaziennej 2A. Przedmiot kontroli obejmował realizację przepisów normujących wydatkowanie środków na finansowanie innych fakultatywnych zadań z Funduszu Pracy w 2012r., w szczególności w zakresie szkolenia pracowników Publicznych Służb Zatrudnienia. Kontrola obejmowała okres od dnia 1 stycznia 2012r. do dnia 31 grudnia 2012r.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego doręzonego Panu w dniu 26 lipca 2013r. nie zostały wniesione zastrzeżenia.

#### **Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta: Wydatki Funduszu Pracy na finansowanie innych fakultatywnych zadań w roku 2012.**

Ustalono, że w 2012 r. na finansowanie innych fakultatywnych zadań Powiatowy Urząd Pracy we Wschowie zaplanował środki w wysokości 405 200,00 zł w ramach których wydatkowana została kwota w wysokości 333 182,01 zł.

Szczegółowy podział oraz wydatkowanie w/w środków Funduszu Pracy w roku 2012 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Rodzaj wydatku według art. 108 ust 1	Plan	Wykonanie	Przeznaczenie
1.	pkt 2 - kosztów związanych z organizowaniem partnerstwa lokalnego, o którym mowa w art. 6 ust. 7, obejmujących koszty organizacji przez organy zatrudnienia spotkań i konferencji z udziałem przedstawicieli instytucji partnerstwa lokalnego oraz instytucji realizujących inicjatywy partnerów rynku pracy.	1 346,00	1 346,00	Art. reklamowe, ogłoszenie w radio, druk plakatów, koszty organizacji festiwalu szkół
2.	pkt 27 - refundacja dodatków do wynagrodzeń pracowników.	68 400,00	63 961,33	Refundacja dodatków do wynagrodzeń
3.	pkt 30 - opracowywania i rozpowszechniania informacji zawodowych oraz wyposażenia w celu prowadzenia pośrednictwa pracy lub poradnictwa	459,00	458,05	Zakup papieru ksero

	zawodowego przez publiczne służby zatrudnienia i Ochotnicze Hufce Pracy.			
4.	pkt 31 - opracowywania, wydawania lub rozpowszechniania informacji o usługach organów zatrudnienia oraz innych partnerów rynku pracy, dla bezrobotnych i poszukujących pracy oraz pracodawców.	5 140,00	5 133,60	Usługi drukarskie
5.	pkt 32 - kosztów wezwań, zawiadomień, zakupu lub druku kart rejestracyjnych i innych druków niezbędnych do ustalenia uprawnień do zasiłku i innych świadczeń z tytułu bezrobocia, przekazywania bezrobotnym należnych świadczeń pieniężnych oraz kosztów komunikowania się z pracodawcami, bezrobotnymi, poszukującymi pracy, organami rentowymi oraz urzędami skarbowymi.	95 305,00	69 792,15	Koszty prowizji od wypłaconych zasiłków, przesyłki pocztowe, opłaty za prowadzenie rachunku bankowego, usługi telefonii stacjonarnej, zakup druków, papier, koperty.
6.	pkt 34 - kosztów wprowadzania, rozwijania i eksploatacji systemu teleinformatycznego i technologii cyfrowych w publicznych służbach zatrudnienia oraz Ochotniczych Hufcach Pracy, służących realizacji zadań wynikających z ustawy.	162 824,00	149 345,36	Abonament za internet, akcesoria komputerowe, opłata za oprogramowanie Syriusz, usługi serwisowe, wykonanie strony internetowej, zakup sprzętu, licencje, publikacje.
7.	pkt 37 - kosztów wyposażenia klubów pracy oraz prowadzenia w nich zajęć przez osoby niebędące pracownikami urzędów pracy, o których mowa w art. 39 ust. 4, oraz kosztów wyposażenia akademickich biur karier, o których mowa w art. 39 ust. 6.	4 406,00	4 405,39	Publikacje, zakup płyt na DVD, zakup sprzętu.
8.	pkt 38 - szkolenie kadr publicznych służb zatrudnienia i kadr Ochotniczych Hufców Pracy.	54 820,00	31 918,50	Szkolenia pracowników PUP.
9.	pkt 43 - kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego w sprawach nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych i innych wypłat z Funduszu Pracy.	12 500,00	6 821,63	Opłaty sądowe, zaliczki na wydatki komornicze, opłata za KRS, opłata za pełnomocnictwo.
<b>RAZEM</b>		<b>405 200,00</b>	<b>333 182,01</b>	

Zespół kontrolny ustalił, iż zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 października 2011r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Funduszu Pracy (Dz. U. z 2011r. Nr 221, poz. 1317), niewykorzystane w roku budżetowym środki na zadania fakultatywne pozostawione zostały na wyodrębnionym rachunku z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków i innych obligatoryjnych świadczeń. Kontrola wykazała właściwe działania urzędu w zakresie realizacji przepisów normujących wydatkowanie środków na finansowanie innych fakultatywnych zadań z Funduszu Pracy w 2012r.

### **Wydatki na szkolenia kadr Publicznych Służb Zatrudnienia oraz refundacja dodatków do wynagrodzeń pracowników:**

W toku kontroli szczegółowej analizie poddano prawidłowość wydatkowania środków na szkolenia kadr Publicznych Służb Zatrudnienia oraz refundację dodatków do wynagrodzeń pracowników. Ustalono, iż na dzień 31.12.2012r. w Powiatowym Urzędzie Pracy we Wschowie zatrudnionych było łącznie 26 osób w tym 23 w pełnym wymiarze czasu pracy.

#### Wydatki na szkolenia kadr Publicznych Służb Zatrudnienia

W badanym okresie tj. od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. Powiatowy Urząd Pracy we Wschowie zorganizował i sfinansował ze środków Funduszu Pracy 14 szkoleń w których udział wzięło 20 pracowników.

Tematyka sfinansowanych ze środków Funduszu Pracy szkoleń była zgodna z merytorycznymi potrzebami ich uczestników, umożliwiając podwyższenie kwalifikacji zawodowych i wykorzystanie zdobytej wiedzy w realizacji zadań na poszczególnych stanowiskach pracy. Zakres tematyczny szkoleń obejmował następujące zagadnienia:

- pośrednictwo pracy, aktywizacja osób bezrobotnych będących w szczególnej sytuacji na rynku pracy, nowe formy pracy, analiza rynku pracy oraz obsługa klienta (szkolenia dla pracowników realizujących zadania z zakresu pośrednictwa pracy);
- poradnictwo zawodowe, organizacja szkoleń, studiów podyplomowych, prowadzenie zajęć aktywizacyjnych w klubie pracy, coaching, sporządzanie dokumentów aplikacyjnych, praca z trudnym klientem (szkolenia dla pracowników realizujących zadania z zakresu poradnictwa zawodowego i informacji zawodowej, pomocy w aktywnym poszukiwaniu pracy oraz organizacji szkoleń);
- aplikowanie o środki dla urzędów pracy, monitorowanie projektów, pomoc publiczna w tym sporządzanie sprawozdań, obsługa form aktywnych m.in. dotacji i refundacji (szkolenia dla specjalisty ds. programów oraz referenta ds. instrumentów rynku pracy);
- rejestracja osób bezrobotnych i poszukujących pracy (szkolenia dla pracowników realizujących zadania z zakresu świadczeń i ewidencji);

- ewidencja księgowa Funduszu Pracy i budżetu, wydatki i świadczenia z FP z odpisem aktualizacyjnym w nienależnie pobranych świadczeniach, sprawozdawczość księgowa (szkolenia dla pracowników realizujących zadania z zakresu księgowości);
- szkolenie informatyczne „Studium Przypadku – Microsoft Desktop Virtualization ( szkolenie referenta ds. informatyki i statystyki);
- przepisy dotyczące standardów i warunków prowadzenia usług rynku pracy, ochrona danych osobowych w urzędach pracy (szkolenia dla Dyrektora Urzędu).

Organizacja oraz realizacja szkoleń pracowniczych w Powiatowym Urzędzie Pracy we Wschowie opierała się na przepisach ustawy prawo zamówień publicznych. Ustalono, że szkolenia dla pracowników organizowane były na podstawie zapotrzebowania na danym stanowisku pracy z uwzględnieniem zakresu obowiązków kierowanego pracownika i miały na celu uzupełnienie kompetencji, wiedzy, efektywności oraz jakości wykonywanej pracy. Podstawę wyboru szkolenia stanowiły przede wszystkim program szkolenia, kompetencje trenera prowadzącego, czas trwania oraz koszt szkolenia jak również posiadane akredytacje instytucji szkoleniowej. Należności za szkolenie wypłacane były firmom szkoleniowym na podstawie wystawionej faktury VAT.

Kwota środków przewidzianych w planie Funduszu Pracy na rok 2012 na finansowanie szkoleń kadr publicznych służb zatrudnienia zgodnie z art. 108 ust. 1 pkt 38 ustawy o promocji zatrudnienia (...) wynosiła 54 820,00 zł z czego wydatkowano kwotę w wysokości 31 918,50 zł.

Zgodnie z art. 109 a ust 2 ustawy o promocji zatrudnienia (...) łączna kwota przeznaczona na koszty szkoleń w okresie kolejnych trzech lat ustalona przez Powiatowy Urząd Pracy we Wschowie na okres od 01.01.2011r. do 31.12.2013. wyniosła 363 825,00 zł. W okresie do końca grudnia 2012r. wydatkowano kwotę 74 513, 94 co stanowi 20,48% ustalonego limitu.

Mając na uwadze celowość i racjonalność wydatkowania środków Funduszu Pracy na szkolenia kadr Publicznych Służb Zatrudnienia należy stwierdzić, że Powiatowy Urząd Pracy we Wschowie w sposób prawidłowy realizował zadania przewidziane w ustawie o promocji zatrudnienia (...) w zakresie finansowania i organizacji szkoleń dla zatrudnionych pracowników.

#### Refundacja dodatków do wynagrodzeń pracowników

W toku czynności kontrolnych ustalono, że Powiatowy Urząd Pracy we Wschowie w 2012r. przyznał 11 pracownikom dodatek do wynagrodzenia wypłacany ze środków Funduszu Pracy. Dodatek wypłacony został pracownikom zatrudnionym na stanowiskach określonych w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 września 2006r. w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia tj. w przypadku Powiatowego Urzędu Pracy we Wschowie dla 5 pośredników pracy I stopnia, 1 pośrednika pracy, 2 doradców zawodowych I stopnia, 1 specjalisty ds. rozwoju zawodowego, 1 specjalisty ds. programów oraz 1 lidera klubu pracy. Na w/w cel ze środków Funduszu Pracy zaplanowano kwotę w wysokości 68 400,00 zł, zaś wydatkowano 63 961,33 zł. Dodatki przyznawane były uprawnionym pracownikom na okres nie dłuższy niż 3 miesiące i kształtowały się w obrębie kwotowym od 400 do 600 zł. Ustalono, iż w 3 przypadkach

przyznano dodatek do wynagrodzenia niezgodnie z normami zawartymi w § 2 i § 3.1 w/w rozporządzenia zgodnie z którymi, dodatek przyznawany jest uprawnionemu specjalście zatrudnionemu w wojewódzkim lub powiatowym urzędzie pracy do maksymalnej kwoty określonej dla poszczególnych grup specjalistów po dokonaniu przez bezpośredniego przełożonego oceny jakości jego pracy wykonywanej w okresie trzech miesięcy kalendarzowych bezpośrednio poprzedzających przyznanie dodatku. Ustalono, że w przypadku Pani (\*) oraz Pani (\*) zatrudnionych na stanowiskach pośredników pracy I stopnia od dnia 01 stycznia 2012r. na podstawie pisemnego powierzenia stanowiska, przyznany dodatek na okres I kwartału 2012r. wyniósł 600,00 zł miesięcznie (maksymalna wysokość określona dla pracowników zatrudnionych na stanowisku pośrednika pracy I stopnia) natomiast mógł on być przyznany w maksymalnej wysokości 500,00 zł miesięcznie, gdyż podstawą przyznania przedmiotowego dodatku była ocena wykonywanej pracy w/w pracowników w okresie od 01.10.2011r. do 31.12.2011r. a więc w okresie kiedy zarówno Pani (\*) jak i Pani (\*) zatrudnione były na stanowisku pośrednika pracy. Łączny koszt nienależnie wypłaconego dodatku w powyżej opisanych przypadkach wyniósł 600 zł. Jednocześnie ustalono, iż Pani (\*) zatrudnionej na stanowisku lidera klubu pracy od 20.04.2012r. przyznano dodatek na III kwartał 2012r. po dokonaniu oceny jakości pracy wykonywanej od 01.04.2012r. do 30.06.2012r. co jest niezgodne z datą zatrudnienia Pani (\*) na stanowisku lidera klubu pracy wynikającą z umowy o pracę z dnia 20.04.2012r. Okres oceny Pani (\*) mógł rozpocząć się dopiero w dniu 20.04.2012r. i powinien trwać przez okres 3 miesięcy. Biorąc pod uwagę powyższe dodatek do wynagrodzenia nie mógł być przyznany na okres od 01 lipca 2012r. gdyż w okresie poprzedzającym dzień 01 lipca 2012r. Pani (\*) nie świadczyła przez pełne trzy miesiące zadań na stanowisku lidera klubu pracy. W związku z powyższym dodatek w kwocie 500 zł wypłacony Pani (\*) w miesiącu lipcu 2012r. (ocena dokonana za miesiąc kwiecień 2012r.) jest świadczeniem nienależnie wypłaconym.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że dokumentacja osobowa pracowników uprawnionych do otrzymywania dodatku zawierała wymagane w przedmiotowym zakresie dokumenty tj.: informację o przyznaniu dodatku, określenie wysokości dodatku i okresu na jaki został przyznany, ocenę jakości wykonywanej pracy oraz dokumenty potwierdzające doskonalenie kwalifikacji zawodowych pracownika w okresie 12 miesięcy bezpośrednio poprzedzających przyznanie dodatku. Potwierdzenie doskonalenia kwalifikacji zawodowych stanowiły imiennie certyfikaty/zaświadczenia wydane przez organizatorów doskonalenia.

Ponadto zespół kontrolny ustalił, że ocena jakości wykonywanej pracy pracowników uprawnionych do dodatków dokonywana była na piśmie przez bezpośredniego przełożonego i zatwierdzana przez Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy. Ustalono, że arkusze oceny jakości wykonywanej pracy zawierały informacje dotyczące wyników uzyskanych w pracy, niemniej jednak nie określały wskazanej w w/w rozporządzeniu terminowości wykonywania zadań oraz stosunku pracownika do interesantów i współpracowników (wyjątek stanowi arkusz oceny Lidera Klubu Pracy). Kwestie dotyczące terminowości wykonywanych zadań oraz o stosunku ocenianego pracownika do współpracowników i interesantów wskazywane były w pismach Dyrektora informujących o przyznaniu dodatku, niemniej jednak zgodnie z § 3 ust. 2 pkt 2 i 3 cytowanego powyżej rozporządzenia przedmiotowe informacje powinny być uwzględnione przez bezpośredniego przełożonego w pisemnej ocenie jakości wykonywanej pracy uprawnionego do dodatku pracownika. Jednocześnie ustalono,

że w arkuszach oceny jakości wykonywanej pracy wskazana jest nieaktualna podstawa prawna warunkująca możliwość przyznania dodatku. Wskazane w w/w arkuszach rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 marca 2005r. w sprawie wysokości oraz trybu przyznawania i wypłacania dodatków do wynagrodzenia pracownikom publicznych służb zatrudnienia zostało bowiem uchylone z dniem 01.11.2006r. Aktualnie obowiązującym rozporządzeniem regulującym omawiane kwestie jest rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 września 2006r. w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia. Ponadto zespół kontrolny ustalił, że w okresie objętym kontrolą dodatki wypłacane były niezgodnie z § 2.1. obowiązującego w kontrolowanej jednostce „Regulaminie przyznawania i wypłacania dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy we Wschowie” który stanowi, że dodatek przyznawany jest pracownikowi po dokonaniu okresowej oceny jakości wykonywanej pracy nie później niż do 10 dnia kalendarzowego następnego miesiąca po zakończeniu oceny. Z analizy akt wynika, iż pisemne przyznanie dodatków dla uprawnionych pracowników następowało w dniu 24 lub 25 następnego miesiąca po zakończeniu oceny a więc w terminie późniejszym niż wskazany w regulaminie termin 10 dni kalendarzowych. Jednocześnie podkreślić należy, iż w pisemnych ocenach jakości wykonywanej pracy brak jest dat dokonania oceny przez bezpośredniego przełożonego.

Biorąc pod uwagę zakres przeprowadzonej kontroli, zespół kontrolny stwierdził, iż powstałe w toku kontroli nieprawidłowości w zakresie przyznania dwóm pośrednikom pracy I stopnia oraz liderowi klubu pracy dodatku do wynagrodzenia niezgodnie z zapisami § 2 i § 3.1 rozporządzenia w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia wystąpiły w sposób incydentalny natomiast pozostałe uchybienia miały charakter wyłącznie formalny.

W związku z powyższym zespół kontrolny ocenia podmiot kontrolowany pozytywnie z uchybieniami.

Odpowiedzialnym za powstałe uchybienia jest Kierownik jednostki kontrolowanej.

### **Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:**

Zespół kontrolny ustalił, iż w 3 przypadkach przyznano dodatek do wynagrodzenia niezgodnie z zapisami § 2 i § 3.1. rozporządzenia MPiPS w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia. Ustalono, iż w dwóch przypadkach przyznano pracownikom dodatek na I kwartał 2012r. w zawyżonych kwotach oraz w jednym przypadku przyznano pracownikowi dodatek na cały okres III kwartału 2012r. pomimo tego, iż pracownik ten bezpośrednio przed przyznaniem dodatku nie wykonywał zadań na danym stanowisku pracy przez pełne 3 miesiące.

Ponadto arkusze pisemnych ocen jakości wykonywanej pracy zawierały błędy formalne w zakresie powołania nieaktualnej podstawy prawnej jak również w postaci nieuwzględnienia w opisie terminowości wykonywania zadań przez ocenionego pracownika oraz jego stosunku do współpracowników i interesantów (wyjątek stanowi arkusz oceny lidera klubu pracy).

Jednocześnie ustalono, że przyznawanie dodatków do wynagrodzeń następowało w okresie późniejszym niż wskazany w aktualnie obowiązującym „Regulaminie przyznawania dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy we Wschowie” termin przyznawania dodatku.

### **Zalecenia, pouczenia, uwagi i wnioski:**

W związku z stwierdzonymi w toku kontroli uchybieniami zobowiązuję Pana do:

1. Przestrzegania zapisów § 2 i § 3.1. rozporządzenia w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia w zakresie prawidłowego przyznawania dodatków do wynagrodzeń dla uprawnionych pracowników tj. przyznawania dodatku do wynagrodzenia w wysokości określonej dla poszczególnych grup specjalistów oraz po dokonaniu oceny jakości pracy uprawnionego pracownika wykonywanej na danym stanowisku pracy w pełnym okresie trzech miesięcy kalendarzowych bezpośrednio poprzedzających datę dokonania oceny.
2. Przestrzegania zapisu § 3 ust. 2 pkt 2 i 3 rozporządzenia w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia w zakresie zawierania w ocenie jakości wykonywanej pracy pracownika uprawnionego do otrzymania dodatku pisemnej informacji o terminowości wykonywanych zadań oraz stosunku ocenianego pracownika do interesantów i współpracowników jak również powoływania w arkuszach oceny aktualnej podstawy prawnej warunkującej przyznanie dodatku.
3. Przyznawania dodatków do wynagrodzeń w terminie określonym w obowiązującym „Regulaminie przyznawania dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy we Wschowie”.

Fundusz Pracy jest państwowym funduszem celowym zgodnie z art. 103 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy i w sprawach z zakresu gospodarki funduszami celowymi nieuregulowanych w rozdziale 18 ww. ustawy, w tym i w odniesieniu do stwierdzonych nieprawidłowości, stosuje się do niego odpowiednio przepisy o finansach publicznych.

Na podstawie art. 113 ust. 2 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy jednostka kontrolowana może w terminie 14 dni od otrzymania zaleceń, uwag i wniosków, zgłosić do nich zastrzeżenia.

Zgodnie z art. 113 ust. 4 ww. ustawy - w przypadku nieuwzględnienia przez wojewodę zastrzeżeń jednostka kontrolowana w terminie 30 dni jest obowiązana do powiadomienia wojewody o realizacji zaleceń, uwag i wniosków.

Zgodnie z art. 113 ust. 5 ww. ustawy - w przypadku uwzględnienia przez wojewodę zastrzeżeń jednostka kontrolowana w terminie 30 dni jest obowiązana do powiadomienia wojewody o realizacji zaleceń, uwag i wniosków, z uwzględnieniem zmian wynikających z zastrzeżeń.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz przekazano Dyrektorowi Powiatowego Urzędu Pracy we Wschowie, drugi egzemplarz pozostaje w aktach Oddziału Rynku Pracy w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

*Grażyna Jelska*

Zastępca Dyrektora

Wydziału Polityki Społecznej

(\*) – Wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6.09.2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198)