

Gorzów Wlkp. dnia 30 kwietnia 2013r.

PS-III.862.6.2013.MKro

Pani
Ewa Kęsek
Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy
w Krośnie Odrzańskim

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 2008r. Nr 69, poz. 415 ze zm.) zespół kontrolny w składzie Marta Krompaszczyk – Inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – Przewodniczący zespołu oraz Beata Mroczkowska – Starszy Inspektor Wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. przeprowadził w okresie od dnia 18 marca 2013r. do dnia 25 marca 2013r. kontrolę problemową w Powiatowym Urzędzie Pracy w Krośnie Odrzańskim przy ulicy Piastów 10 B. Przedmiot kontroli obejmował realizację przepisów normujących wydatkowanie środków na finansowanie innych fakultatywnych zadań z Funduszu Pracy w 2012 r., w szczególności w zakresie szkolenia pracowników Publicznych Służb Zatrudnienia. Kontrola obejmowała okres od dnia 1 stycznia 2012r. do dnia 31 grudnia 2012r.

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 w Krośnie Odrzańskim zaplanował środki w wysokości 526 700,00 zł, w ramach których wydatkowana została kwota w wysokości 465 730,61 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 6 – koszty szkolenia oraz przejazdu członków rad zatrudnienia, o których mowa w art. 23 ust. 7 i 9.	6 000,00	5 838,00	Szkolenie członków rad zatrudnienia.

2.	pkt 27 - refundacja dodatków do wynagrodzeń pracowników.	87 576,00	87 186,67	Dodatki do wynagrodzeń pośredników pracy, doradcy zawodowego, lidera klubu pracy, specjalisty ds. rozwoju zawodowego, specjalisty ds. programów.
3.	pkt 30 - opracowywania i rozpowszechniania informacji zawodowych oraz wyposażenia w celu prowadzenia pośrednictwa pracy lub poradnictwa zawodowego przez publiczne służby zatrudnienia i Ochotnicze Hufce Pracy.	2 354,00	2 353,52	Zakup kwestionariuszy i licencji do ich obsługi, zakup filmów szkoleniowych.
4.	pkt 31 - opracowywania, wydawania lub rozpowszechniania informacji o usługach organów zatrudnienia oraz innych partnerów rynku pracy, dla bezrobotnych i poszukujących pracy oraz pracodawców.	9 400,00	5 573,50	Ulotki informacyjne.
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.	185 595,00	171 741,01	Zakup kopert i papieru, opłaty za usługi pocztowe i przewóz bankową, opłaty za połączenia telefoniczne.
6.	pkt. 33 – kosztów badań, opracowywania projektów, ekspertyz, analiz, wydawnictw i konkursów dotyczących rynku pracy.	13 500,00	-	-

7.	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.	153 875,00	141 561,72	Opłaty za akcesoria komputerowe, pozostałe środki trwałe, programy i licencje, naprawy i konserwacje sprzętu, aktualizację oprogramowania, eksploatację systemu informatycznego, KRD, opłaty za szkolenia informatyczne, zakup sprzętu, opłaty za Internet.
8.	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.	5 000,00	3 774,01	Zakup materiałów szkoleniowych na potrzeby Klubu Pracy.
9.	pkt 38 - szkolenie kadr publicznych służb zatrudnienia i kadr Ochotniczych Hufców Pracy.	61 400,00	47 097,18	Szkolenia pracowników.
10.	pkt 43 - kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego w sprawach nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych i innych wypłat z Funduszu Pracy.	2 000,00	604,00	Opłaty sądowe i zaliczki do komornika.
RAZEM		526 700,00	465 730,61	

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, niewykorzystane w roku budżetowym środki na zadania fakultatywne pozostawione zostały na wyodrębnionym rachunku z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków i innych obligatoryjnych świadczeń.

Kontrola w w/w zakresie 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 w Krośnie Odrzańskim zatrudnionych było 60 pracowników, w tym 19 osób realizujących usługi rynku pracy.

Wydatki na szkolenia kadr Publicznych Służb Zatrudnienia

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że w badanym okresie tj. od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim zorganizował i sfinansował ze środków Funduszu Pracy 23 szkolenia w których łącznie udział wzięło 63 uczestników. Zespół kontrolny ustalił, że zakres i tematyka szkoleń na które kierowani byli poszczególni pracownicy była ściśle związana z realizowanymi przez nich zadaniami wynikającymi z zakresów obowiązków. Spośród wszystkich zorganizowanych ze środków FP szkoleń większość dotyczyła realizacji zadań wynikających z ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy obejmując m.in. tematykę poradnictwa zawodowego i informacji zawodowej, zawodoznawstwa, pomocy w aktywnym poszukiwaniu pracy, rejestracji bezrobotnych i poszukujących pracy, instrumentów rynku pracy, współpracy wewnątrz CAZ oraz z pozostałymi komórkami organizacyjnymi, pomocy publicznej udzielanej przez urząd, projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz realizacji usług EURES. Pozostałe szkolenia obejmowały tematykę z zakresu finansów, rachunkowości oraz dziedziny informatyki w tym programów informatycznych. Kierunki szkoleń były zgodne z merytorycznymi potrzebami ich uczestników umożliwiając podwyższenie kwalifikacji zawodowych i wykorzystanie zdobytej wiedzy w realizacji zadań na poszczególnych stanowiskach pracy. Ponadto 8 pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Krośnie Odrzańskim (Dyrektor, dwóch Zastępców Dyrektora, czterech kierowników Działów i Referatów oraz Główny Księgowy) skorzystało ze szkolenia multimedialnego „Jak skutecznie wdrożyć i realizować kontrolę zarządczą”. Grupę docelową w/w kursu szkoleniowego zakupionego na płycie CD stanowili pracownicy pełniący funkcje kierownicze a celem szkolenia było podniesienie kwalifikacji w/w pracowników w obszarze realizacji kontroli zarządczej w administracji samorządowej. 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 61 400,00 zł, natomiast Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim wydatkował kwotę w wysokości 47 097,18 zł.

Zgodnie z art. 109a ust 2 ustawy o promocji zatrudnienia (...) łączna kwota przeznaczona na koszty szkoleń w okresie kolejnych trzech lat ustalona przez Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim na okres od 01.01.2012r. do 31.12.2014r. wynosi 885 000,00 zł. W toku kontroli ustalono, iż w okresie od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wydatkowano kwotę 47 097,18 zł, co stanowi 5,3% łącznej kwoty przeznaczonej na koszty szkoleń ustalonej przez Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim na w/w okres.

W procesie wyboru instytucji szkoleniowych Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim opiera się na przepisach ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych w przypadku postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, którego wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14 000 euro oraz na obowiązującym Regulaminie Zamówień Publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Krośnie Odrzańskim stanowiącym załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 19/2010 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Krośnie Odrzańskim dnia 01.10.2010r. dla postępowań o udzielenie zamówienia publicznego którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14 000,00 euro.

Zespół kontrolny ustalił, że w 2012r. żadne z zamówień na organizację szkoleń pracowniczych nie przekroczyło wyrażonej w złotych równowartości 14 000 euro w związku z czym do wszystkich zorganizowanych szkoleń zastosowanie miały przepisy w/w Zarządzenia Nr 19/2010 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Krośnie Odrzańskim z dnia 01.10.2010r.

Ustalono, że w 2012r. kontrolowana jednostka zorganizowała jedno szkolenie grupowe pt. „Zawodownawstwo – zastosowanie w PUP” skierowane do ogółu pracowników powiatowych urzędów pracy, którego celem było nabycie przez uczestników szkolenia wiedzy teoretycznej oraz umiejętności stosowania zawodownawstwa w praktyce. Pozostałe szkolenia miały charakter indywidualny i dostosowane były do poszczególnych potrzeb na danych stanowiskach pracy.

Należności za szkolenie wypłacane były instytucjom po uprzednim otrzymaniu faktury VAT w terminie określonym w fakturze.

Mając na uwadze celowość i racjonalność wydatkowania środków Funduszu Pracy na szkolenia kadr Publicznych Służb Zatrudnienia należy stwierdzić, że Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim 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 w Krośnie Odrzańskim w 2012r. przyznał 19 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 (Dz. U. Nr 186, poz. 1373 z późn. zm.) tj. w przypadku Powiatowego Urzędu Pracy w Krośnie Odrzańskim dla 3 pośredników pracy, 5 pośredników pracy I stopnia, 1 pośrednika pracy II stopnia, 2 doradców zawodowych, 1 doradcy zawodowego I stopnia, 1 doradcy zawodowego II stopnia, 1 specjalisty ds. rozwoju zawodowego, 2 starszych specjalistów ds. rozwoju zawodowego, 1 lidera klubu pracy, 1 starszego lidera klubu pracy, 1 samodzielnego specjalisty ds. programów. Na w/w cel ze środków Funduszu Pracy urząd zaplanował kwotę w wysokości 87 576,00 zł, zaś wydatkował 87 186,67 zł. Wysokość przyznawanych dodatków kształtowała się w przedziale kwotowym od 250,00 zł do 600,00 zł.

Analizie kontrolnej poddano wybrane dokumenty z akt osobowych pracowników którym w 2012r. wypłacony został ze środków Funduszu Pracy dodatek do wynagrodzenia.

Ustalono, że dokumentacja osobowa pracowników uprawnionych do otrzymywania dodatku zawierała wymagane w przedmiotowym zakresie dokumenty tj.: informację o przyznaniu dodatku, określenie wysokości dodatku oraz okresu na jaki został przyznany, kartę oceny jakości wykonywanej pracy oraz dokumenty potwierdzające doskonalenie kwalifikacji zawodowych pracownika w okresie 12 miesięcy bezpośrednio poprzedzających przyznanie dodatku.

Zespół kontrolny ustalił, że dodatki do wynagrodzeń przyznawane były na okres nie dłuższy niż 3 miesiące zgodnie z § 4 ust. 1 w/w rozporządzenia. Potwierdzenie doskonalenia kwalifikacji zawodowych pracowników w okresie 12 miesięcy bezpośrednio poprzedzających każdorazowe przyznanie dodatku stanowiły imiennie certyfikaty/zaświadczenia wydane przez organizatorów szkoleń. W 5 przypadkach dokumentem potwierdzającym wymagane doskonalenie kwalifikacji zawodowych stanowiącym jeden z elementów warunkujących przyznanie dodatku na okres od 01.10.2012r. do 31.12.2012r. stanowił komplet dokumentów dotyczących przeprowadzonego szkolenia tj. formularz zamówienia sporządzony przez PUP Krosno Odrzańskie, protokół z wykonania usługi sporządzony przez organizatora szkolenia oraz imienna lista obecności uczestników doskonalenia. Niemniej jednak w aktach osobowych w/w pracowników brakowało indywidualnych imiennych dokumentów potwierdzających doskonalenie kwalifikacji zawodowych podczas odbytego szkolenia.

Wysokość oraz termin wypłaty dodatków były zgodne z zapisami Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia. Jednocześnie przyznany dodatek uzależniony był od stopnia posiadanej licencji i doskonalenia kwalifikacji zawodowych jak również od jakości wykonywanej pracy. Jednocześnie zespół kontrolny ustalił że ocena jakości wykonywanej pracy dokonywana była na piśmie przez przełożonego pracownika i zgodnie z w/w rozporządzeniem w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia zawierała szczegółowe informacje dotyczące wyników uzyskanych w pracy, terminowości wykonywania zadań jak również stosunku ocenianego pracownika do interesantów i współpracowników.

Biorąc pod uwagę wykonanie zadań z zakresu realizacji przepisów normujących wydatkowanie środków na finansowanie innych fakultatywnych zadań z Funduszu Pracy w 2012r., w szczególności w zakresie szkolenia pracowników Publicznych Służb Zatrudnienia, zespół kontrolny stwierdził, iż powstałe w toku kontroli uchybienia wystąpiły w sposób incydentalny, miały charakter wyłącznie formalny i nie powodowały następstw dla kontrolowanej działalności zarówno w aspekcie finansowym jak i wykonywania zadań.

W związku z powyższym zespół kontrolny ocenia podmiot kontrolowany pozytywnie. Odpowiedzialnym za powstałe uchybienia jest Kierownik jednostki kontrolowanej.

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Zespół kontrolny ustalił, że w 5 przypadkach w dokumentacji osobowej pracowników którzy otrzymali dodatek do wynagrodzenia (dotyczy dodatku przyznanego na okres od 01.10.2012r.

do 31.12.2012r.) brakowało imiennych indywidualnych dokumentów wydanych przez organizatora szkolenia jednoznacznie potwierdzających, że w okresie 12 miesięcy poprzedzających przyznanie dodatku pracownik doskonał kwalifikacje zawodowe wymagane na stanowisku na którym jest zatrudniony zgodnie z § 3 ust. 1 i 4 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 września 2006r. w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia.

Zalecenia, pouczenia, uwagi i wnioski:

W związku ze stwierdzonymi w toku kontroli uchybieniami zaleca się potwierdzanie doskonalenia kwalifikacji zawodowych uprawnionych pracowników nabytych w okresie 12 miesięcy poprzedzających przyznanie dodatku indywidualnymi dokumentami wydanymi przez organizatora doskonalenia zgodnie z § 3 ust. 1 i 4 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 września 2006r. w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia.

Pismem z dnia 16.04.2013r. znak: AO.093.1.2013.BB Pani Ewa Kęsek zatrudniona na stanowisku Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Krośnie Odrzańskim od dnia 08.04.2013r. przekazała pozyskane od organizatora szkolenia imienne certyfikaty potwierdzające doskonalenie zawodowe pięciu pracowników których dokumentacja osobowa zawierała braki w przedmiotowym zakresie, niemniej jednak wydanie w/w zalecenia zasadne jest ze względu na fakt, iż na dzień kontroli akta osobowe pracowników nie zawierały przedmiotowych certyfikatów.

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 w Krośnie Odrzańskim, 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