

Gorzów Wlkp. dnia 23 stycznia 2014r.

PS-III.862.22.2013.BMro

Pani

Hanna Bułach

Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy

w Międzyrzeczu.

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 Beata Mroczkowska – Starszy Inspektor Wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. – przewodniczący zespołu oraz Marta Krompaszczyk – Inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. przeprowadził w okresie od dnia 25 listopada 2013r. do dnia 2 grudnia 2013r. kontrolę problemową w Powiatowym Urzędzie Pracy w Międzyrzeczu przy Placu Powstańców Wielkopolskich 1. 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.

Projekt wystąpienia pokontrolnego otrzymała Pani w dniu 23 grudnia 2013r. Pismem z dnia 30 grudnia 2013r. znak:OA-091-6/KJ/13 wniosła Pani zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego wskazując, iż nie zgadza się z interpretacją zespołu kontrolnego w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia, ponieważ uzyskanie licencji wiąże się wyłącznie z nadaniem wyższego stopnia zawodowego tego samego stanowiska. Po dokonaniu analizy zgłoszonych zastrzeżeń zespół kontrolny nie uwzględnił wniesionych zastrzeżeń i podtrzymał swoje stanowisko w piśmie z dnia 13 stycznia 2014r. W związku z powyższym przekazuję Pani niniejsze wystąpienie pokontrolne.

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 Międzyrzeczu zaplanował środki w wysokości 596 900,00 zł, w ramach których wydatkowana została kwota w wysokości 481 594,18 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 - koszty związane z organizowaniem partnerstwa lokalnego, o którym mowa w art. 6 ust. 7, obejmującym koszty organizacji przez organy zatrudnienia spotkań i konferencji z udziałem przedstawicieli instytucji partnerstwa lokalnego oraz instytucji realizujących inicjatywy partnerów rynku pracy.	10 000,00	0,00	-
2.	pkt 4b – koszty kwalifikowalne realizacji projektów, o których mowa w art. 9 ust. 2d i art.109 ust. 7.	15 000,00	0,00	-
3.	pkt 6 – koszty szkolenia oraz przejazdu członków rad zatrudnienia, o których mowa w art. 23 ust. 7 i 9.	1 000,00	212,70	Zwrot kosztów dojazdu członków rady zatrudnienia.
4.	pkt 27 - refundacja dodatków do wynagrodzeń pracowników.	75 000,00	59 650,00	Dodatki do wynagrodzeń dla pracowników kluczowych.
5.	pkt 30 – opracowywanie i rozpowszechnianie informacji zawodowych oraz wyposażenie w celu prowadzenia pośrednictwa pracy lub poradnictwa zawodowego przez publiczne służby zatrudnienia i Ochotnicze Hufce Pracy.	10 000,00	0,00	-
6.	pkt 31 - opracowywanie, wydawanie lub rozpowszechnianie informacji o usługach organów zatrudnienia oraz innych partnerów rynku pracy, dla bezrobotnych i poszukujących pracy oraz pracodawców.	20 000,00	9 557,15	Materiały promocyjne.
7.	pkt 32 - koszty 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.	80 000,00	70 403,93	Papier, rolki do kiosku multimedialnego, bilety w rolkach, karty rejestracyjne, informacje dla bezrobotnych, zwrotki, rozmowy telefoniczne stacjonarne i komórkowe, przesyłki pocztowe.
8.	pkt 33- badanie, opracowywanie programów, ekspertyz, analiz, wydawnictw i konkursów dotyczących rynku pracy.	10 000,00	0,00	-

9.	pkt 34 – koszty wprowadzania, rozwijania i eksploatacji systemu teleinformatycznego i technologii cyfrowych w publicznych służbach zatrudnienia oraz Ochotniczych Hufcach Pracy, służących realizacji zadań wynikających z ustawy.	300 900,00	298 728,94	Sprzęt komputerowy, aktualizacje programów komputerowych, licencje, przeglądy i naprawy urządzeń wielofunkcyjnych, oprogramowanie, usługi serwisowe i nadzory nad infrastrukturą, utrzymanie biuletynu informacji publicznej, odnowienie wsparcia technicznego, energia elektryczna, karty chipowe i inne.
10.	pkt 37 – koszty wyposażenia klubów pracy oraz prowadzenia 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.	10 000,00	6 100,41	Prenumerata roczna „Doradca zawodowy”, zakup płyt na zajęcia aktywizacyjne, kwestionariusze obszarów i kompetencji zawodowych, książki.
11.	pkt 38 - szkolenie kadr publicznych służb zatrudnienia i kadr Ochotniczych Hufców Pracy.	50 000,00	36 831,86	Szkolenia pracowników PUP.
12.	pkt 43 - koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego w sprawach nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych i innych wypłat z Funduszu Pracy.	15 000,00	109,19	Koszty egzekucyjne.
RAZEM		596 900,00	481 594,18	

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 bankowym samorządu powiatu.

Zatem w 2012r. na podstawie planu finansowego ustalono, iż wydatkowane środki zostały zaangażowane w 80,68 %.

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 Międzyrzeczu zatrudnionych było łącznie 45 pracowników, w tym na stanowiskach kluczowych zatrudnionych było 5 pośredników pracy I stopnia, 1 pośrednik pracy, 3 pośredników pracy – stażystów, 1 doradca zawodowy II stopnia, 1 doradca zawodowy I stopnia - starszy lider klubu pracy, 2 doradców zawodowych, 1 lider klubu pracy, 2 starszych specjalistów ds. rozwoju zawodowego oraz 1 specjalista ds. rozwoju zawodowego.

Wydatki na szkolenia kadr Publicznych Służb Zatrudnienia

W badanym okresie tj. od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu zorganizował i sfinansował ze środków Funduszu Pracy 25 szkoleń. Ogólna liczba uczestników szkoleń indywidualnych sfinansowanych ze środków Funduszu Pracy obejmowała 45 osoby.

Zakres tematyczny szkoleń obejmował następujące zagadnienia:

- standardy i warunki prowadzenia usług rynku pracy (szkolenie dla kierownika CAZ, pośredników pracy oraz specjalistów ds. rozwoju zawodowego);
- współpraca międzystanowiskowa w zakresie usług rynku pracy i w obsłudze klienta (szkolenie dla doradcy zawodowego);
- nowości w realizacji staży, prac interwencyjnych, robót publicznych i prac społecznie użytecznych (szkolenia dla specjalistów ds. rozwoju zawodowego);
- ubezpieczenia społeczne (szkolenie dla pracownika realizującego zadania w zakresie księgowości);
- dyscyplina finansowa oraz zasady odpowiedzialności urzędnika (szkolenie dla zastępcy dyrektora pup oraz dla pracownika realizującego zadania w zakresie księgowości);
- ewidencja FP i budżetu oraz sprawozdania finansowe (szkolenia dla głównego księgowego);
- przetargi publiczne (szkolenie dla kierownika działu organizacyjno-administracyjnego i kierownika CAZ)
- zasady rozliczania podatku VAT przy udzielaniu dotacji i refundacji (szkolenie dla zastępcy dyrektora pup oraz kierownika działu organizacyjno-administracyjnego);
- język migowy (szkolenie dla pośrednika pracy oraz pracownika administracyjnego);
- aplikacja BIP (szkolenie dla pracownika realizującego zadania z zakresu informatyki);
- zasady prowadzenia metryki sprawy administracyjnej (szkolenie dla pracownika realizującego zadania z zakresu informatyki);
- program Syriusz (szkolenia dla pracowników merytorycznych urzędu pracy).

Ustalono, iż 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. Organizacja oraz realizacja szkoleń pracowniczych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Międzyrzeczu 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.

Przy wyborze szkoleń kierowano się następującymi kryteriami: potrzeba przeszkolenia pracownika, zmiana przepisów, cena, miejsce i czas organizowanego szkolenia. Należności za szkolenie wyplacane były instytucjom po uprzednim otrzymaniu 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 50 000,00 zł, z czego wydatkowano kwotę w wysokości 36 831,86 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 w Międzyrzeczu na okres od 01.01.2011r. do 31.12.2013r. wyniosła 595 980,00 zł. W okresie do 6 listopada 2013r. wydatkowano kwotę 104 391,75 zł, co stanowi 17,52% ustalonego limitu.

Mając na uwadze celowość i racjonalność wydatkowania środków Funduszu Pracy na szkolenia kadr publicznych służb zatrudnienia należy stwierdzić, że Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu w sposób prawidłowy realizuje zadania przewidziane w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w zakresie finansowania i organizacji szkoleń dla zatrudnionych pracowników.

Refundacja dodatków do wynagrodzeń pracowników

W toku czynności kontrolnych ustalono, że Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Międzyrzeczu w 2012r. przyznał 13 pracownikom dodatek do wynagrodzenia wypłacany ze środków Funduszu Pracy. Dodatek wypłacony został na podstawie rozporządzenia 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 w Międzyrzeczu dla 6 pośredników pracy, 3 doradców zawodowych, 1 doradcy zawodowego-lidera klubu pracy oraz 3 specjalistów ds. rozwoju zawodowego. Na w/w cel ze środków Funduszu Pracy Urząd zaplanował kwotę w wysokości 75 000,00 zł, zaś wydatkował 59 650,00 zł. Przyznawane dodatki kształtowały się w obrębie kwotowym od 400 do 700 zł. Ustalono, iż w 6 przypadkach przyznano dodatek do wynagrodzenia bezpośrednio po zmianie stanowiska pracy, co jest niezgodnie z normami zawartymi w § 2 i § 3.1 rozporządzenia w sprawie dodatku do wynagrodzenia (...) zgodnie z którymi, dodatek przyznawany jest uprawnionemu specjalistcie zatrudnionemu w powiatowym urzędzie pracy do maksymalnej kwoty określonej dla poszczególnych grup specjalistów po dokonaniu oceny jakości pracy wykonywanej w okresie trzech miesięcy kalendarzowych bezpośrednio poprzedzających datę dokonania oceny oraz po potwierdzeniu doskonalenia kwalifikacji zawodowych wymaganych na stanowisku pracy, na którym jest zatrudniony. Wobec powyższego oceny jakości wykonywanej pracy można dokonać wyłącznie po upływie trzech miesięcy kalendarzowych od zatrudnienia pracownika na wymaganym stanowisku.

Szczegółową kalkulację dodatków do wynagrodzenia dla pracowników, którym przyznano dodatki bezpośrednio po zmianie stanowiska pracy przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko zgodnie z umową	Okres przyznanego dodatku	Dodatek do wynagrodzenia					
				przyznany	należny	nienależnie przyznany	wypłacony	należny	nienależnie wypłacony
1.	(*)	pośrednik pracy I stopnia od dnia 01.02.2012r.	IV 2012r.	600,00	500,00	100,00	600,00	500,00	100,00
2.	(*)	pośrednik pracy I stopnia od dnia 01.03.2012r.	IV-V 2012r.	1 200,00	1 000,00	200,00	1 200,00	1 000,00	200,00

3.	(*)	pośrednik pracy I stopnia od dnia 01.09.2012r.	X-XI 2012r.	1 200,00	1 000,00	200,00	1 200,00	1 000,00	200,00
4.	(*)	pośrednik pracy od dnia 01.10.2012r.	X-XII 2012r.	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00
5.	(*)	doradca zawodowy II stopnia od dnia 10.04.2012r.	IV-VII 2012r.	2 800,00	2 400,00	400,00	2 730,00	2 340,00	390,00
6.	(*)	doradca zawodowy od dnia 01.05.2012r.	V-VII 2012r.	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00
Ogółem:				8 200,00	4 900,00	3 300,00	8 130,00	4 840,00	3 290,00

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż łączna kwota nienależnie przyznanych dodatków do wynagrodzenia pracowników publicznych służb zatrudnienia w okresie od dnia 01.01.2012r. do dnia 31.12.2012r. wynosiła 3 300,00 zł, natomiast wypłaconych 3 290,00 zł.

W toku kontroli stwierdzono, 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, ocenę jakości wykonywanej pracy oraz dokumenty potwierdzające doskonalenie kwalifikacji zawodowych pracownika w okresie 12 miesięcy bezpośrednio poprzedzających przyznanie dodatku. Dodatki do wynagrodzeń przyznawane były na okres nie dłuższy niż 3 miesiące zgodnie z § 4. 1 rozporządzenia w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia. Jednocześnie przyznany dodatek uzależniony był od stopnia posiadanej licencji.

Ponadto zespół kontrolny ustalił, że ocena jakości wykonywanej pracy pracowników uprawnionych do dodatków dokonywana była w sposób opisowy na piśmie przez bezpośredniego przełożonego i zatwierdzana przez Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy. Oceny zawierały wymagane informacje dotyczące rezultatów wykonywanej pracy z uwzględnieniem specyfiki wykonywanych na danym stanowisku zadań, terminowości wykonywania zadań oraz stosunku do współpracowników i interesantów zgodnie z § 3. 2 cytowanego powyżej rozporządzenia w sprawie dodatku dla pracowników publicznych służb zatrudnienia.

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 w okresie objętym kontrolą w 6 przypadkach przyznano dodatek do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia niezgodnie z § 2 i § 3.1 rozporządzenia w sprawie dodatków (...). Kwota nienależnie przyznanych dodatków wynosi 3 300,00 zł, natomiast wypłaconych 3 290,00 zł.

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

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Zespół kontrolny ustalił, iż 6 pracownikom przyznano dodatek do wynagrodzenia niezgodnie z § 2 i § 3.1 rozporządzenia w sprawie dodatków (...) tj. bezpośrednio po zmianie stanowiska pracy. Kwota nienależnie przyznanych dodatków wynosi 3 300,00 zł, natomiast wypłaconych 3 290,00 zł.

Zalecenia, pouczenia, uwagi i wnioski:

W związku z stwierdzonymi w toku kontroli nieprawidłowościami zobowiązuję kierownika jednostki kontrolowanej do:

1. Przestrzegania zapisów obowiązującego rozporządzenia w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia w zakresie prawidłowego przyznawania dodatków do wynagrodzeń dla uprawnionych pracowników, tj. po dokonaniu przez bezpośredniego przełożonego oceny jakości pracy wykonywanej po upływie trzech miesięcy kalendarzowych od dnia zatrudnienia pracownika na danym stanowisku pracy.

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 w Międzyrzeczu, drugi egzemplarz pozostaje w aktach Oddziału Rynku Pracy w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

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

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Katarzyna Jankowiak
Dyrektor
Wydziału Polityki Społecznej