

Gorzów Wlkp. dnia 7 stycznia 2013r.

PS-III.862.21.2013.AHum

**Pani**  
**Irena Radziusz**  
**Dyrektor**  
**Powiatowego Urzędu Pracy**  
**w Zielonej Górze**

### 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 Andżelika Humienna – Inspektor 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 15 listopada 2013r. do dnia 22 listopada 2013r. kontrolę problemową w Powiatowym Urzędzie Pracy w Zielonej Górze przy ul. Sienkiewicza 9. 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.

**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 Zielonej Górze zaplanował środki w wysokości 906 300,00 zł, w ramach których wydatkowana została kwota w wysokości 784 665,30 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 27 - refundacja dodatków do wynagrodzeń pracowników.                          | 115 000,00 | 113 205,03 | Dodatki do wynagrodzeń dla pracowników kluczowych.             |
| 2.  | pkt 30 - opracowywanie i rozpowszechnianie informacji zawodowych oraz wyposażenie | 3 500,00   | 1 784,43   | Zakup materiałów metodycznych i literatury specjalistycznej na |

|              |   |                   |                   |  |
|--------------|---|-------------------|-------------------|--|
|              | w celu prowadzenia pośrednictwa pracy lub poradnictwa zawodowego przez publiczne służby zatrudnienia i Ochotnicze Hufce Pracy.  |                   |                   | potrzeby poradnictwa zawodowego.   |
| 3.           | pkt 31 - opracowywanie, wydawanie lub rozpowszechnianie informacji o usługach organów zatrudnienia oraz innych partnerów rynku pracy, dla bezrobotnych i poszukujących pracy oraz pracodawców.  | 1 000,00          | 967,70            | Emisja materiałów informacyjnych na nośniku multimedialnym przed Urzędem Miejskim w Kargowie.                              |
| 4.           | 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. | 429 000,00        | 387 992,04        | Usługi pocztowe, zakup papieru do drukarek i kopert oraz druków, koszty prowizji bankowych, usługi telefonii stacjonarnej. |
| 5.           | 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.  | 275 000,00        | 209 971,80        | Zakup sprzętu komputerowego oraz programów i licencji, naprawy sprzętu, zakup części komputerowych.                        |
| 6.           | 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;  | 2 500,00          | 635,29            | Zakup materiałów do prowadzenia zajęć w klubie pracy, umowa cywilno-prawna na prowadzenie zajęć.                           |
| 7.           | pkt 38 - szkolenie kadr publicznych służb zatrudnienia i kadr Ochotniczych Hufców Pracy.  | 70 000,00         | 65 097,90         | Szkolenia pracowników PUP.   |
| 8.           | pkt 43 - koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego w sprawach nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych i innych wypłat z Funduszu Pracy.  | 10 300,00         | 5 011,11          | Koszty opłat sądowych i egzekucyjnych.   |
| <b>RAZEM</b> |   | <b>906 300,00</b> | <b>784 665,30</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 bankowym z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń obligatoryjnych w 2013r.

Na podstawie planu finansowego ustalono, iż w roku 2012 wydatkowane środki zostały zaangażowane w 86,58%.

### **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 Zielonej

Górze zatrudnionych było łącznie 74 pracowników, w tym na stanowiskach kluczowych zatrudnionych było 18 pośredników pracy, 4 doradców zawodowych, 2 liderów klubu pracy, 4 specjalistów ds. rozwoju zawodowego oraz 2 specjalistów ds. programów.

#### Wydatki na szkolenia kadr Publicznych Służb Zatrudnienia

W badanym okresie tj. od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. Powiatowy Urząd Pracy w Zielonej Górze zorganizował i sfinansował ze środków Funduszu Pracy 27 szkoleń. Ogólna liczba uczestników szkoleń indywidualnych sfinansowanych ze środków Funduszu Pracy obejmowała 52 osoby.

Zakres tematyczny szkoleń obejmował następujące zagadnienia:

- warsztat z zakresu niezbędnych kompetencji społeczno-psychologicznych pracownika PUP, rola i zadania pracownika PUP wobec osób zagrożonych wykluczeniem zawodowym i społecznym, aktywizacja zawodowa osób niepełnosprawnych, dotacje i refundacje z Funduszu Pracy, nowe źródła pozyskiwania środków dla urzędów pracy, vademecum pracownika PUP w zakresie pomocy publicznej (szkolenia dla pracowników merytorycznych urzędu pracy pracowników realizujących zadania w zakresie usług oraz instrumentów rynku pracy);
- ABC profesjonalnego pośrednika pracy, profesjonalna współpraca z pracodawcami, rozwój zasobów ludzkich, wsparcie, IPD oraz aktywizacja osób bezrobotnych, nowości w pracy pośrednika w 2013r., nowoczesny pośrednik Pracy – praca z klientem oraz pracodawcą (szkolenia dla pracowników realizujących zadania z zakresu pośrednictwa pracy);
- komunikacja w języku migowym (szkolenie dla pracowników realizujących zadania z zakresu poradnictwa zawodowego oraz pracownika Działu Ewidencji, Świadczeń i Informacji);
- organizacja szkoleń i przygotowań zawodowych (szkolenie dla pracowników realizujących zadania z zakresu organizacji szkoleń);
- prawo zamówień publicznych (szkolenie dla kadry zarządzającej oraz pracowników przeprowadzających postępowania o udzielenie zamówień publicznych);
- ewidencja księgową PO KL i FP, zarządzanie majątkiem trwałym (szkolenia dla pracowników realizujących zadania w zakresie księgowości);
- rejestracja bezrobotnych, poszukujących pracy- nowe regulacje prawne (szkolenia dla pracowników realizujących zadania z zakresu świadczeń i ewidencji);
- Polityka Bezpieczeństwa Informacji (szkolenie dla kierownika Działu Organizacji i Administracji);
- Kiedy ZUS straszy karą – warsztaty komputerowe (szkolenie dla pracowników realizujących zadania w zakresie dokumentacji zgłoszeniowej ZUS);
- profesjonalny sekretariat w urzędzie (szkolenie dla sekretarki).

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 Zielonej Górze opierała się na przepisach ustawy prawo zamówień publicznych oraz ustawy o pracownikach samorządowych. Ustalono, że kierowanie

pracowników na szkolenie odbywa się na podstawie bieżących potrzeb szkoleniowych zgłaszanych przez kierownika działu bądź pracownika. Przy wyborze szkoleń kierowano się następującymi kryteriami: potrzeba przeszkolenia pracownika, zmiana przepisów, cena, program szkolenia. Należności za szkolenie wypłacane były instytucjom na podstawie otrzymanej faktury VAT we wskazanym terminie płatności.

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 70 000,00 zł, z czego wydatkowano kwotę w wysokości 65 097,90 zł.

Łączna kwota przeznaczona przez Powiatowy Urząd Pracy w Zielonej Górze na koszty szkoleń od 01.01.2010r. do 31.12.2012r. wynosiła 191 437,24 zł. Zgodnie z art. 109 a ust 2 ustawy o promocji zatrudnienia (...) wysokość poniesionych kosztów szkoleń we wskazanym okresie nie przekroczyła iloczynu dziesięciokrotności minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz przeciętnej liczby zatrudnionych w urzędzie według stanu na dzień 1 stycznia 2010r.

#### Refundacja dodatków do wynagrodzeń pracowników

W toku czynności kontrolnych ustalono, że Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Zielonej Górze w 2012r. przyznał 32 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 w Zielonej Górze dla 20 pośredników pracy, 4 doradców zawodowych, 4 specjalistów ds. rozwoju zawodowego, 2 liderów klubu pracy, 2 specjalistów ds. programów. Na w/w cel ze środków Funduszu Pracy Urząd zaplanował kwotę w wysokości 115 000,00 zł, zaś wydatkował 113 205,03 zł. Wypłacone dodatki do wynagrodzeń nie przekraczały kwot określonych dla poszczególnych stanowisk i kształtowały się w obrębie kwotowym od 150 do 500 zł.

Zespół kontrolny ustalił, że w 7 przypadkach nie wzięto pod uwagę zapisów wynikających z § 3 ust. 1 i 4 w/w rozporządzenia w zakresie doskonalenia kwalifikacji zawodowych, który stanowi, że jednym z warunków przyznania uprawnionemu pracownikowi dodatku do wynagrodzenia jest konieczność potwierdzenia przez pracodawcę, że pracownik przynajmniej raz w okresie 12 miesięcy poprzedzających przyznanie dodatku doskonalili kwalifikacje zawodowe wymagane na stanowisku pracy na którym jest zatrudniony. Potwierdzenie doskonalenia w/w kwalifikacji dokonywane jest na podstawie dokumentu wydanego przez organizatora tego doskonalenia.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, iż Powiatowy Urząd Pracy w Zielonej Górze przyznał 7 pracownikom dodatek do wynagrodzenia bez potwierdzenia, że w okresie 12 miesięcy poprzedzających przyznanie dodatku, w/w pracownicy doskonalili kwalifikacje zawodowe wymagane na danych stanowiskach pracy. Ponadto stwierdzono, iż w pozostałych przypadkach dokumentacja osobowa pracowników uprawnionych do otrzymywania dodatku zawierała dokumenty potwierdzające doskonalenie kwalifikacji zawodowych pracownika w okresie 12 miesięcy bezpośrednio poprzedzających przyznanie dodatku tj. imiennie certyfikaty/zaświadczenia wydane przez organizatorów doskonalenia.

Szczegółową kalkulację dodatków przyznanych i wypłaconych niezgodnie z § 3 ust. 1 i 4 rozporządzenia przedstawia poniższa tabela:

| Lp.            | Imię i nazwisko | Stanowisko zgodnie z umową         | Okres przyznanego dodatku | Dodatek do wynagrodzenia |                  |
|----------------|-----------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
|                |                 |                                    |                           | przyznany                | wypłacony        |
| 1.             | (*)             | Pośrednik pracy                    | II - XII 2012r.           | 2 300,00                 | 2 216,67         |
| 2.             | (*)             | Lider klubu pracy                  | VIII-X 2012r.             | 1 200,00                 | 1 200,00         |
| 3.             | (*)             | Pośrednik pracy                    | III-XI 2012r.             | 3 300,00                 | 3 286,67         |
| 4.             | (*)             | Pośrednik pracy I stopnia          | VII-XII 2012r.            | 2 400,00                 | 1 300,00         |
| 5.             | (*)             | Pośrednik pracy                    | I-VII 2012r.              | 1 550,00                 | 1 550,00         |
| 6.             | (*)             | Pośrednik pracy                    | VI-IX 2012r.              | 1 650,00                 | 1 650,00         |
| 7.             | (*)             | Specjalista ds. rozwoju zawodowego | I-III 2012r.              | 600,00                   | 460,00           |
| <b>Ogółem:</b> |                 |                                    |                           | <b>13 000,00</b>         | <b>11 663,34</b> |

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż łączna kwota nienależnie przyznanego dodatku do wynagrodzenia pracowników publicznych służb zatrudnienia w okresie od dnia 01.01.2012r. do dnia 31.12.2012r. wynosiła 13 000,00 zł, natomiast wypłaconych 11 663,34 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. Dodatki do wynagrodzeń przyznawane były na okres nie dłuższy niż 3 miesiące zgodnie z § 4 ust. 1 w/w rozporządzenia w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia.

Ponadto zespół kontrolny ustalił że ocena jakości wykonywanej pracy pracowników uprawnionych do dodatków dokonywana była na piśmie przez bezpośredniego przełożonego. Oceny zawierały wymagane informacje dotyczące rezultatów wykonywanej pracy zgodnie z § 3 ust. 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, w okresie objętym kontrolą zespół kontrolny w 7 przypadkach przyznano dodatek do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia niezgodnie z § 3 ust. 1 i 4 rozporządzenia w sprawie dodatków (...). Kwota nienależnie przyznanego dodatku wynosi 13.000,00 zł, natomiast wypłaconych 11.663,34 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 7 pracownikom przyznano dodatek do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia niezgodnie z § 3 ust. 1 i 4 rozporządzenia w sprawie dodatków (...) tj. bez potwierdzenia, że w okresie 12 miesięcy poprzedzających przyznanie dodatku pracownicy doskonalili kwalifikacje zawodowe wymagane na danym stanowisku pracy. Kwota nienależnie przyznanych dodatków wynosi 13.000,00 zł, natomiast wypłaconych 11.663,34 zł.

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

W związku z stwierdzonymi w toku kontroli uchybieniami zobowiązuję Panią 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 potwierdzeniu, że przynajmniej raz w okresie 12 miesięcy bezpośrednio poprzedzających przyznanie dodatku pracownicy doskonalili kwalifikacje zawodowe wymagane na stanowisku pracy, na którym są zatrudnieni.

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 Zielonej Górze, 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 na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. Nr 112, poz. 1198)