



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 21 lutego 2017 r.

BKO.I.0842.7.8.2016. BW.ZR

Pani
Marzena Radochońska
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Wałbrzychu
ul. Ogrodowa 5b
58-306 Wałbrzych

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 118a, w związku z art. 103 ust. 2, ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy¹ - zwanej dalej ustawą - w dniach od 19 do 23 września 2016 r. została przeprowadzona kontrola planowa w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wałbrzychu, z siedzibą przy ul. Ogrodowej 5b, 58-306 Wałbrzych pn.: „Wydatkowanie środków Funduszu Pracy przez samorządy powiatów (starostów, prezydentów miast, dyrektorów powiatowych urzędów pracy, działających z upoważnienia starosty lub prezydenta miasta), przyznanych w latach 2014-2015 przez ministra właściwego do spraw pracy”.

Kontrolę przeprowadzili Beata Wrześniewska i Zbigniew Roguski, główni specjaliści w Biurze Kontroli, na podstawie upoważnień Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 września 2016 r. (nr BKO-V.0160.113.2016 oraz BKO-V.0160.114.2016).

Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wydatkowania w latach 2014-2015 środków Funduszu Pracy przyznanych przez ministra właściwego do spraw pracy na finansowanie kosztów:

- nagród i świadczeń na ubezpieczenia społeczne od tych nagród pracowników PUP na podstawie przepisów art. 108 ust. 1i ustawy (tzw. 2%),

¹ (Dz.U.2016.645 j.t., z późn. zm.).

- nagród specjalnych i świadczeń na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych pracowników tych urzędów na podstawie art. 109 ust. 7k ustawy (nagrody specjalne),
- wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP pełniących funkcje doradców klienta, na podstawie przepisów art. 108 ust. 1h ustawy (tzw. 5%).

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie. Powyższą ocenę uzasadniają poniższe ustalenia kontroli:

Na podstawie art. 109 ust. 7h ustawy, za pośrednictwem Marszałka Województwa Dolnośląskiego², Starosta Wałbrzyski przekazał do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej wnioski o przyznanie kwoty środków Funduszu Pracy, o której mowa w art. 108 ust. 1i ustawy, w wysokości 371,0 tys. zł, z przeznaczeniem na finansowanie w 2014 r. kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu, w szczególności pełniących funkcje doradców klienta oraz zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych (tzw. 2%). W przesłanym piśmie potwierdził spełnienie wymagań formalnych oraz osiągnięcie przez PUP w Wałbrzychu wskaźników określonych w art. 109 ust. 7h ustawy, uprawniających do otrzymania wnioskowanych środków Funduszu Pracy.

Pismem z dnia 28 lipca 2014 r., adresowanym do Starosty Powiatu Wałbrzyskiego³, minister właściwy do spraw pracy przyznał kwotę środków Funduszu Pracy we wnioskowanej wysokości, z przeznaczeniem na finansowanie w 2014 roku kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP w Wałbrzychu, w szczególności pełniących funkcje doradców klienta oraz zajmujących stanowiska kierownicze.

Zgodnie ze sprawozdaniem Starosty Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 30 stycznia 2015 r.⁴, kwota 371,0 tys. zł przyznana w 2014 r. na finansowanie kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne od tych nagród pracowników PUP została wydatkowana na nagrody dla 88 pracowników, w tym 20 zajmujących stanowiska kierownicze, 39 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 29 pozostałych pracowników. Liczba pracowników była zgodna ze stanem faktycznym.

² Pismo Marszałka Województwa Dolnośląskiego z dnia 10.07.2014 r. ws. przekazania Wniosku o wypłatę środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród i składek na ubezpieczenie społeczne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 24.06.2014 r.

³ znak DF-I-4021-2%-23-1-JW/14, data wpływu do PUP w Wałbrzychu: 30.07.2014 r.

⁴ Sprawozdanie z realizacji wydatków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu w 2014 roku.

Ustalono, że łączny faktyczny koszt nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne w 2014 roku wyniósł 371.492,32 zł⁵, a tym samym był wyższy od kosztu podanego w sprawozdaniu o kwotę 492,32 zł⁶. Jak wyjaśniono⁷, powyższa różnica została sfinansowana ze środków budżetu powiatu.⁸

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację (karty wynagrodzeń, listy płac, oraz zakresy obowiązków) 15 pracowników PUP⁹, którzy otrzymali w 2014 r. nagrodę z tytułu tzw. 2%. W badanej dokumentacji nieprawidłowości nie stwierdzono.

Działając na podstawie § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie trybu przyznawania samorządom powiatów środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych, Starosta Wałbrzyski wystąpił w dniu 12.09.2014 r. do ministra właściwego do spraw pracy z wnioskiem¹⁰ o przyznanie samorządowi powiatu środków Funduszu Pracy w wysokości 185,5 tys. zł na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych, o których mowa w art. 109 ust. 7k ustawy (nagrody specjalne).

Pismem z dnia 30 października 2014 r. adresowanym do Starosty Powiatu Wałbrzyskiego¹¹, minister przyznał kwotę środków Funduszu Pracy we wnioskowanej wysokości, z przeznaczeniem na finansowanie w 2014 r. kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP w Wałbrzychu.

W dniu 14.11.2014 r. na rachunek PUP ze Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu została przekazana kwota 185,5 tys. zł.¹² Jak ustalono, faktyczny koszt nagród specjalnych za 2014 rok był wyższy od kosztu podanego w sprawozdaniu za 2014 rok o kwotę 11,96 zł i wyniósł 185.511,96 zł¹³. Różnica została sfinansowana ze środków budżetu powiatu.¹⁴

W sprawozdaniu z dnia 30 stycznia 2015 r. wykazano, że przyznane środki zostały wydatkowane na nagrody dla 86 pracowników, w tym 19 zajmujących stanowiska

⁵ Wykaz pracowników, którym w 2014 r. przyznano nagrody w ramach tzw. 2%.

⁶ Potwierdzenie realizacji przelewu z dnia 06.10.2014 r.

⁷ Pismo Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu, znak KF.LW.0714-51/16 z dnia 22.09.2016 r.

⁸ Wyjaśnienia Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 22.09.2016 r.

⁹ Wykaz pracowników, którym w 2014 r. przyznano nagrody w ramach tzw. 2%, poz. 1-15.

¹⁰ Wniosek o wypłatę Środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne dla pracowników PUP w Wałbrzychu; pismo z dnia 12.09.2014 r., znak KD.R11.0714/7/14.

¹¹ znak DF-VII.4021.NS.60-I-JW/14, data wpływu do PUP: 10.11.2014 r.

¹² Wyciąg z rachunku bankowego Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu nr 190/2014 z dnia 14.11.2014 r.

¹³ Wykaz pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu, którzy otrzymali nagrody specjalne w 2014 r.

¹⁴ Wyjaśnienia Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 22.09.2016 r.

kierownicze, 40 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 27 pozostałych pracowników Urzędu, co było zgodne ze stanem faktycznym.

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację (listy płac, karty wynagrodzeń, zakresy obowiązków) 15 pracowników Urzędu¹⁵. W dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

W 2015 roku Starosta Powiatu Wałbrzyskiego nie występował do ministra właściwego do spraw pracy o środki Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP w Wałbrzychu (tzw. 2%).¹⁶

Wnioskiem z dnia 4 września 2015 r.¹⁷ Starosta Wałbrzyski, działając na podstawie § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie trybu przyznawania samorządom powiatów środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych, wystąpił do ministra właściwego do spraw pracy o przyznanie samorządowi powiatu środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych, o których mowa w art. 109 ust. 7k ustawy (nagrody specjalne).

Pismem z dnia 22 października 2015 r. adresowanym do Starosty Powiatu Wałbrzyskiego¹⁸, minister przyznał kwotę środków Funduszu Pracy w wysokości 62,1 tys. zł, z przeznaczeniem na finansowanie w 2015 r. kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP w Wałbrzychu.

Zgodnie ze sprawozdaniem Starosty Wałbrzyskiego z dnia 27 stycznia 2016 r.¹⁹, środki przyznane na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od tych nagród pracowników Urzędu, w kwocie 62,1 tys. zł, zostały wydatkowane na nagrody dla 56 pracowników, w tym 17 zajmujących stanowiska kierownicze, 12 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 27 pozostałych pracowników Urzędu. W toku kontroli sprostowano²⁰, że nagrody otrzymało 57 pracowników, w tym 18 zajmujących

¹⁵ Wykaz pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu, którzy otrzymali nagrody specjalne w 2014 r., poz. 30-45.

¹⁶ Sprawozdanie z realizacji wydatków poniesionych wyłącznie z Funduszu Pracy w roku 2015 na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu.

¹⁷ znak KD.MR.0714/6/15.

¹⁸ znak DF-VII.4021.1.2.2015.MŚ, data wpływu do PUP w Wałbrzychu: 30.10.2015 r.

¹⁹ Sprawozdanie z realizacji wydatków poniesionych wyłącznie z Funduszu Pracy w roku 2015 na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu.

²⁰ Pismo Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu, znak KF.WL.0714-52/16 z dnia 22.09.2016 r.

stanowiska kierownicze, a różnica wynika z omyłkowo niewpisanej osoby z kadry kierowniczej, dla której lista wypłat została sporządzona osobno w późniejszym terminie.

W związku z powyższym Dyrektor PUP w Wałbrzychu przedłożyła kontrolującemu korektę sprawozdania za 2015 r., z której wynika, że wypłatą nagród objęto faktycznie 57 pracowników Urzędu.²¹

W dniu 10.11.2015 r. na rachunek PUP ze Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu została przekazana kwota 62,1 tys. zł.²² Faktyczny koszt nagród specjalnych za 2015 rok wyniósł 69.142,18 zł. Różnica w wys. 7.042,18 zł została pokryta ze środków budżetu powiatu.²³

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację (listy płac, karty wynagrodzeń, zakresy obowiązków) 15 pracowników Urzędu.²⁴ W powyższej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.

W 2014 roku, na podstawie przepisów art. 108 ust. 1h ustawy, Powiat Wałbrzyski otrzymał środki Funduszu Pracy na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP pełniących funkcje doradców klienta²⁵ (tzw. 5%) w kwocie 927,5 tys. zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Starosty Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 30 stycznia 2015 r. przyznane środki na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP pełniących funkcje doradców klienta otrzymało 53 osoby, podczas gdy w przedłożonej korekcie sprawozdania wykazano 44 osoby. Jak wyjaśniono²⁶ różnica wynika z faktu, iż tylko część z tych osób pełniła w ustawowo objętym okresie funkcję doradcy klienta.

Ustalono, że faktyczny koszt wynagrodzeń wyniósł 988.600,17 zł. Różnica w wysokości 61.100,17 zł została pokryta ze środków budżetu powiatu.²⁷

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację (listy płac, karty wynagrodzeń, zakresy obowiązków) 15 doradców klienta.²⁸ W powyższej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości.

²¹ Wykaz pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu, którzy otrzymali nagrody specjalne w 2015 r., korekta sprawozdania za 2015 rok.

²² Wyciąg z rachunku bankowego Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu nr 192/2015 z dnia 10.11.2015 r.

²³ Wyjaśnienia Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 22.09.2016 r.

²⁴ Wykaz pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu, którzy otrzymali nagrody specjalne w 2015 r., poz.1-15.

²⁵ Pismo ministra właściwego ds. pracy, znak DF-I-4021-5%-9-1-JW/14 z dnia 27 maja 2014 r., data wpływu do PUP w Wałbrzychu: 04.06.2014 r.; wyciąg z rachunku bankowego Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu nr 47/2014 z dnia 24.03.2014 r.

²⁶ Pismo Dyrektora Urzędu, znak KF.I.W.0714-52/14 z dnia 22.09.2016 r.: korekta sprawozdania za 2014 rok.

²⁷ Wykaz wynagrodzeń i składek ZUS za 2014 rok dla osób pełniących funkcję doradcy klienta.

W 2015 roku Powiat Wałbrzyski na podstawie przepisów art. 108 ust. 1h ustawy, otrzymał środki Funduszu Pracy na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP pełniących funkcje doradców klienta (tzw. 5%) w kwocie 1.035,7 tys. zł²⁹.

Zgodnie ze sprawozdaniem Starosty Wałbrzyskiego z dnia 27 stycznia 2016 r., przyznane środki na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP pełniących funkcje doradców klienta otrzymało 49 osób, podczas gdy w korekcie sprawozdania wykazano 46 osób. Jak wyjaśniono³⁰ różnica wynika z omyłkowego ujęcia w sprawozdaniu 2 doradców klienta, których wynagrodzenia były finansowane ze środków projektowych oraz jednej osoby zatrudnionej w grudniu 2015 r., której wynagrodzenie wypłacono w styczniu następnego roku.

Jak ustalono, koszt wypłaconych wynagrodzeń pracowników pełniących funkcję doradcy klienta wyniósł 1.436.932,70 zł. Różnica w wysokości 401.232,70 zł, została sfinansowana ze środków budżetu powiatu.³¹

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację (listy płac, karty wynagrodzeń, zakresy obowiązków) 15 doradców klienta³². W powyższej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli nie wnoszę zastrzeżeń do sposobu realizacji zadań przez Powiatowy Urząd Pracy w Wałbrzychu i w związku z tym nie wydaję zaleceń pokontrolnych.

MINISTER
z up.
Teresa Liszewska
DYREKTOR GENERALNY

²⁸ Tamże, poz. 29-44.

²⁹ Pismo ministra właściwego ds. pracy, znak DF-1-4021-5%-1-1-JW/14 z dnia 12 grudnia 2015 r., data wpływu do PUP w Wałbrzychu: 07.01.2015 r.; wyciąg z rachunku bankowego Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu nr 46/2015 z dnia 24.03.2015 r.

³⁰ Wyjaśnienia Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 22.09.2016 r.; korekta sprawozdania za 2015 r.

³¹ Wykaz wynagrodzeń i składek ZUS za 2015 rok dla osób pełniących funkcje doradcy klienta.

³² Tamże, poz. 30-45.