



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 4 marca 2015r.

PS-P.862.11.2015.EG

Pani
Alicja Bira
Burmistrz Ziębic

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 25 lutego do 3 marca 2015r. na podstawie art.10 ust.1, związku z art. 112 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz.U. z 2015r., poz. 149 z późn. zm.) kontrolerzy z Wydziału Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu:

Pani Ewa Grygo – starszy inspektor wojewódzki
Pan Mariusz Hołubecki – starszy specjalista

przeprowadzili kontrolę problemową w Urzędzie Miejskim w Ziębicach w zakresie wykorzystania środków Funduszu Pracy na realizację obowiązku dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

Kontrola realizowana była zgodnie z zatwierdzonym w dniu 29 grudnia 2014 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego okresowym planem kontroli na I półrocze 2015 r.

W okresie objętym kontrolą funkcję kierowniczą w jednostce kontrolowanej pełnili
Pan Antoni Herbowski – Burmistrz Ziębic
Pani Alicja Bira - Burmistrz Ziębic

Pracownik merytoryczny wykonujący zadanie w zakresie kontrolowanego zagadnienia w okresie objętym kontrolą :Pani Magdalena Karolczak, która podlega bezpośrednio Dyrektorowi Gminnego Centrum Edukacji i Sportu w Ziębicach , Panu Andrzejowi Regnerowi. Uchwałą Nr V/17/2015 Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia 29.01.2015r. upoważniono Dyrektora GCEiS w Ziębicach do załatwiania w imieniu Burmistrza Ziębic indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej, w tym do wydawania decyzji administracyjnych.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące przepisy prawne:

- ustawę z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2015r. poz. 149)

- ustawę z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (tj. Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.)
- ustawę z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 267 z późn. zm.)
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie praktycznej nauki zawodu (Dz. U. Nr 244, poz. 1626)
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 maja 1996r. w sprawie przygotowania zawodowego młodocianych i ich wynagradzania (Dz. Nr 60 poz. 278 z późn. zm.).

Uchwałą Nr XXII/130/08 z dnia 26 czerwca 2008r. nadano status jednostce organizacyjnej Gminy Ziębice - Ośrodkowi Opieki i Oświaty w Ziębicach. Uchwałą Nr LIII/355/2014, z dnia 25 września 2014r. zmieniono nazwę jednostki organizacyjnej gminy -Ośrodka Opieki i Oświaty w Ziębicach na Gminne Centrum Edukacji i Sportu w Ziębicach oraz przyjęto nowy status. Realizację obsługi zadania w zakresie dofinansowania przygotowania zawodowego młodocianych pracowników zostało odpowiednio przypisane w obu statutach dla wymienionych jednostek jak również w zakresie obowiązków pracownika merytorycznego.

Ogólna ocena kontrolowanej jednostki jest **pozytywna z nieprawidłowościami**.

Powyższa ocena wynika z ustaleń zawartych w dalszej części wystąpienia.

W okresie objętym kontrolą tj. 2012-2014r. środki Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów wykształcenia młodocianych pracowników przekazywane były przez Kuratorium Oświaty we Wrocławiu na podstawie odrębnych wniosków Burmistrza Ziębic po uprzednim zawarciu, w każdym roku kalendarzowym, umowy „w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Pracy z przeznaczeniem dla gmin na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia”. Umowy wraz z aneksami zawierane były pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, reprezentowanym przez Dolnośląskiego Kuratora Oświaty a Gminą Miejsko-Wiejską reprezentowaną przez Andrzeja Regnera Dyrektora Gminnego Centrum Edukacji i Sportu w Ziębicach. Urząd zobowiązany był m.in. do wykorzystania przekazanych środków Funduszu Pracy na realizację zadań na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników; do dokonywania rozliczeń otrzymanych środków Funduszu Pracy w terminie 10 dni po upływie miesiąca, w którym przekazano środki na realizację zadania; zwrotu środków niewykorzystanych w danym roku wraz z odsetkami, do dnia 10 stycznia następnego roku.

Urząd Miejski w Ziębicach do obsługi środków przeznaczonych na refundacje kosztów kształcenia młodocianych pracowników posiadał odrębny rachunek bankowy, ale środki z tego rachunku były przekazywane do Ośrodka Opieki i Oświaty w Ziębicach na konto ogólne. W trakcie kontroli dniu 26.02.2015r. zawarto umowę z Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Strzelinie na prowadzenie rachunku pomocniczego nr 07 9588 0004 5597 2000 0080 o nazwie „ Rachunek środków

specjalnych - Fundusz Pracy z dofinansowaniem pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników „ - co jest zgodnie z art. 70 b ust. 10 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

**Zestawienie dotyczące finansowania kształcenia młodocianych pracowników
- Urząd Miejski w Ziębicach
rok 2012, 2013,2014**

		R o k 2 0 1 2	R o k 20 13	R o k 2 0 1 4	Uwagi
	2	3	4	5	6
	Liczba złożonych wniosków, w tym: - złożonych wcześniej zawiadomień	1 5 8	19 10	5 2	
	Liczba pracodawców	1 2	15	5	
	Liczba wydanych decyzji	1 5	22	5	
	Decyzje pozytywne w tym: -nauka zawodu -przyuczenie do wykonywania określonej pracy	1 5 1 2 3	22 18 4	5 1 4	
	Decyzje negatywne	0	0	0	
	Inne (np. przekazane wg właściwości)	0	3	0	
	Liczba odwołań	0	0	0	
	Decyzje utrzymane w mocy przez SKO	0	0	0	
	Decyzje uchylone przez SKO	0	0	0	

Wykorzystanie środków Funduszu Pracy – Urząd Miejski w Ziębicach

Data złożenia wniosku do Kuratorium w sprawie przekazania środków Funduszu Pracy	Kwota zapotrzebowania złożona do Kuratorium Oświaty	Data przekazania przez KO środków Funduszu Pracy na rachunek bankowy Gminy	Kwota przekazanych przez KO środków Funduszu Pracy	Kwota wypłacona pracodawcom
2012				
04.04.2012 r.	28.077,00	27-04-2012	28.077,00	28.076,72
19.07.2012 r.	762,00	28-08-2012	762,00	761,04
10.09.2012 r.	4.849,00	30-10-2012	30.708,00	4.848,46
26.09.2012 r.	25.859,00			25.858,46
15.10.2012 r.	24.243,00	29-11-2012	34.608,00	24.242,31
24.10.2012 r.	2.281,00			2.283,12
09.11.2012 r.	8.081,00			8.080,77
Razem:			94.155,00	94.150,88
Koszty obsługi bankowej				
Ogółem wykorzystanie środków Funduszu Pracy w 2012			94.150,88	
Zwrot niewykorzystanych środków za 2012 r. – data, kwota			08-01-2013	4,12
Zwrot odsetek za 2012 rok - data, kwota			08-01-2013	132,97
2013				
25.03.2013 r.	2.425,00	11-04-2013	2.425,00	2.424,23
30.07.2013 r.	2.397,00	27-08-2013	2.397,00	
26.09.2013 r.	7.146,00	25-10-2013	7.146,00	
15.10.2013 r.	40.405,00	26-11-2013	40.405,00	48.651,55
04.12.2013 r.	50.287,00	19-12-2013	50.287,00	51.583,36
05.12.2013 r.	8.081,00	19-12-2013	8.081,00	8.081,00
Razem:			110.741,00	110.740,14
Koszty obsługi bankowej				

Ogółem wykorzystanie środków Funduszu Pracy w 2013				110.740,14
Zwrot niewykorzystanych środków za 2013 r. – data, kwota		08-01-2014	0,86	
Zwrot odsetek za 2013 rok, data, kwota		08-01-2014	16,36	
2014				
08.08.2014r.	16.162,00	26-08-2014	16.162,00	22.126,36
17.10.2014r.	5.965,00	03-11-2014	5.965,00	
Razem:			22.127,00	22.126,36
Koszty obsługi bankowej				
Ogółem wykorzystanie środków Funduszu Pracy w 2014				22.126,36
Zwrot niewykorzystanych środków za 2014 r. – data, kwota		09-01-2015	0,64	
Zwrot odsetek za 2014 rok, data, kwota		09-01-2015	6,07	

Kontroli poddano następujące decyzje:

2012 rok o numerach od 1 do 15

2013 rok decyzje o numerach od 1 do 22

2014 rok decyzje o numerach od 1 do 5

Postępowanie w zakresie przyznania dofinansowania każdorazowo prowadzone było na wniosek strony. Wnioski pracodawców przyjmowane były w sekretariacie. Pracodawcy informowali urząd o zawarciu umowy z młodocianym w formie pisemnego zgłoszenia (nie w każdym przypadku) i dostarczenie kopii umowy zawartej z młodocianym pracownikiem. Urząd informował o tym obowiązku pracodawców zamieszczając odpowiednie informacje na swojej stronie internetowej.

Pracodawcy, którym przyznano dofinansowanie w latach 2012-2014, spełniali warunki określone w art.70b ust.1 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U z 2004r., Nr 256 poz.2572, ze zmianami) oraz ustawy z dnia 19 sierpnia 2011r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2011r. Nr 205 poz.1206).

Do wniosków pracodawcy dołączali kserokopie dokumentów wymaganych przepisami art.70b ust.7 ww. ustawy, potwierdzone za zgodność z oryginałem tj.:

- dokumenty potwierdzające datę złożenia egzaminu zawodowego przez młodocianego pracownika z wynikiem pozytywnym
- dokumenty potwierdzające posiadanie kwalifikacji pedagogicznych oraz kwalifikacji do prowadzenia kształcenia zawodowego młodocianego pracownika przez pracodawcę
- umowy o pracę zawarte z młodocianymi pracownikami w celu przygotowania zawodowego świadectwa pracy oraz świadectwa szkolne młodocianego.

Począwszy od września 2012 roku żądano od pracodawców informacji dot. przyznania dofinansowania tj. oświadczenia pracodawcy o pomocy de minimis, również oświadczenia o obowiązku sporządzania sprawozdań finansowych oraz kserokopie dokumentów potwierdzających prowadzenie działalności gospodarczej, oświadczenia

o zobowiązaniach podatkowych. W aktach spraw znajdowały się powyższe informacje.

W kontrolowanych sprawach kwoty dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników ustalano w wysokości wynikającej z dyspozycji art.70b ust. 2-4, ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty. Dofinansowanie przyznawano prawidłowo wydając decyzję administracyjną. Decyzje zawierały odpowiednie podstawy prawne, sentencje, uzasadnienia i pouczenia. Podpisywane były przez upoważnienie osoby.

Uwagi do badanego zagadnienia

1) w 27 przypadkach wypłacono środki zanim decyzja stała się ostateczna. Dotyczy decyzji od 1- do 15/2012; 1/11/M/2013; 2/11/M/2013; 10/12/M/2013; 11/12/M/2013; 12/12/M/2013; 13/12/M/2013; 14/12/M/2013; 15/12/M/2013; 16/12/M/2013; 17/12/M/2013; 18/12/M/2013; 19/12/M/2013;

2) w 5 przypadkach dokonano wypłaty środków już w dniu doręczenia decyzji. Dotyczy to decyzji o numerach: 5/2012; 12/2012; 13/2012; 8/12/M/2013; 9/12/M/2013;

3) w 14 przypadkach dokonano wypłaty środków jeszcze przed doręczeniem stronie decyzji. Dotyczy decyzji oznaczonych numerami: 1/2012; 2/2012; 3/2012; 4/2012; 1/2013; 1/12/M/2013; 2/12/M/2013; 3/12/M/2013; 4/12/M/2013; 5/12/M/2013; 6/12/M/2013; 7/12/M/2013; 4/M/2014; 5/M/2014;

4) w 25 przypadkach przekroczono ustawowy termin na załatwienie sprawy i wydanie decyzji. Dotyczy decyzji oznaczonych numerami 1/2012; 2/2012; 3/2012; 4/2012; 1/2013; 1/11/M/2013; 2/11/M/2013; 1/12/M/2013; 3/12/M/2013; 4/12/M/2013; 5/12/M/2013; 6/12/M/2013; 7/12/M/2013; 8/12/M/2013; 9/12/M/2013; 10/12/M/2013; 11/12/M/2013; 12/12/M/2013; 13/12/M/2013; 14/12/M/2013; 15/12/M/2013; 16/12/M/2013; 17/12/M/2013; 3/M/2014; 4/M/2014;

5) w 1 przypadku dokonano nieprawidłowo zmian w decyzji, ręcznie wykreślając przyznaną kwotę i nanosząc nową. Dotyczy to decyzji nr 15/2012

6) w 4 przypadkach nieprecyzyjnie określono stronę decyzji. Dotyczy decyzji 2/2012; 18/M/2013; 12/12/M/2013; 13/12/M/2013;

7) w uzasadnieniach decyzji brak było sprecyzowania skąd wynikała przyznana kwota dofinansowania

W związku z powyższym zalecam:

1. Wydawać decyzje administracyjne w terminach przewidzianych przez Kpa.

2. Wypłaty środków dokonywać po ustatecznieniu się decyzji administracyjnych.
3. Dokonywać sprostowania decyzji zgodnie z procedurą przewidzianą przez Kpa.
4. W przypadku spółek cywilnych w decyzjach jako stronę powoływać wszystkich współników.
5. W uzasadnieniu decyzji wskazywać wyliczenia przyznanych kwot dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników

Pouczenie

Proszę poinformować tut. urząd o podjętych działaniach - w zakresie wykonania stwierdzonych nieprawidłowości, bądź o przyczynach nie podjęcia takich działań w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że jednostka kontrolowana może, w terminie 14 dni od dnia otrzymania zaleceń, uwag i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, zgłosić do nich zastrzeżenia.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO


PIOTR KLÓBEK
ZAST. DYREKTORA
Wydziału Polityki Społecznej

