



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 9.02.2015r.

PS-P.862.9/2015.EG

Pan
Wiesław Wabik
Burmistrz Polkowic

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 9 do 13 lutego 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 2013r., poz. 674 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 Gminy w Polkowicach w zakresie wykorzystania środków Funduszu Pracy na realizację obowiązku dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

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

W okresie objętym kontrolą funkcję kierowniczą w jednostce kontrolowanej pełnili:

Pan Wiesław Wabik- Burmistrz Polkowic

Pani Stanisława Bocian- Zastępca Burmistrza ds. Społecznych do 01.12.2014r.

Pani Renata Dembek- Zastępca Burmistrza ds. Gospodarczych i od 08.12.2014r.
Zastępca Burmistrza ds. Społecznych

Pani Krystyna Marków- Sekretarz Gminy

Pani Krystyna Kozłowska- Skarbnik Gminy

Pani Mariola Szymczyk- Dyrektor Gabinetu Burmistrza

Pan Arkadiusz Bloch- Zastępca Burmistrza ds. Gospodarczych od 08.12.2014r.

Pracownicy merytoryczni wykonujący zadanie w zakresie kontrolowanego zagadnienia w okresie objętym kontrolą:

Pani Beata Maciniak- młodszy referent ds. analiz i rozliczeń finansowych

Pani Magdalena Jaworska-Cenian - inspektor ds. kultury i oświaty
Pani Katarzyna Kozłowska - inspektor ds. oświaty

Bezpośredni nadzór nad wykonywaniem zadań przez w/w pracowników sprawowała Pani Dorota Trzmielewska- Dyrektor Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych, posiadająca upoważnienie Burmistrza Polkowic do prowadzenia spraw dotyczących dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników Nr 325/09 z dnia 16/12/2009r.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące przepisy prawne:

- 1) ustawę z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2015r., poz. 149)
- 2) ustawę z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (tj. Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.)
- 3) ustawę z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 267 z późn. zm.)
- 4) rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie praktycznej nauki zawodu (Dz. U. Nr 244, poz. 1626)
- 5) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 maja 1996r. w sprawie przygotowania zawodowego młodocianych i ich wynagradzania (Dz. Nr 60 poz. 278 z późn. zm.).

W regulaminie organizacyjnym zadanie dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników przypisano dla Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych. Ponadto w zakresach obowiązków pracowników merytorycznych zadanie to zostało odpowiednio przypisane.

Ogólna ocena kontrolowanej jednostki **jest pozytywna**, co 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 Polkowic 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 Miejską-Wiejską Polkowice reprezentowaną przez Burmistrza Polkowic. 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 Gminy Polkowice do obsługi środków przeznaczonych na refundację kosztów kształcenia młodocianych pracowników posiadał odrębny rachunek bankowy nr 72 1020 5226 0000 6902 0319 6722, co było zgodne z zapisami ustawowymi.

Wykorzystanie środków Funduszu Pracy w latach 2012-2014 - Urząd Gminy Polkowice

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				
17.04.2012 r.	8.081	29.05.2012 r.	8.081	8.080,77
09.10.202 r.	13.503	29.10.2012 r.	13.503	13.502,12
30.10.2012 r.	7.632	29.11.2012 r.	165.034	165.035,11-
10.11.2012 r.	157.402			
29.11.2012 r.	26.207	20.12.2012 r.	113.027	113.026,41
07.12.2012 r.	86.820			
Razem:	299.645		299.645	299.644,41
Koszty obsługi bankowej		0,-		
Ogółem wykorzystanie środków Funduszu Pracy w 2012			299.644,41	
Zwrot niewykorzystanych środków za 2012 r. – data, kwota			0,59,- (02.01.2013 r.)	
Zwrot odsetek za 2012 rok - data, kwota			8,22-(12.06.2012 r.); 11,44- (06.11.2012 r.); 87,17-(10.12.2012 r.); 88,16 (02.01.2013 r.)	
2013				
28.08.2013 r.	32.324	25.09.2013 r.	32.324	31.497,19
27.09.2013 r.	54.497	25.10.2013 r.	54.497	55.278,64
22.10.2013 r.	61.224	27.11.2013 r.	61.224	61.222,20
07.11.2013 r.	24.925	27.11.2013 r.	24.925	24.976,56
09.12.2013 r.	134.446	18.12.2013 r.	134.446	134.445,24
20.12.2013 r.	371	18.12.2013 r.	367	366,64

		27.12.2013 r.	4,-	
Razem:	307.787		307.787	307.786,47
Koszty obsługi bankowej		0,-		
Ogółem wykorzystanie środków Funduszu Pracy w 2013		307.786,47		
Zwrot niewykorzystanych środków za 2013 r. – data, kwota		0,53,- (30.12.2013 r.)		
Zwrot odsetek za 2013 rok, data, kwota 16,63 (08.10.2013 r.); 59,91 (07.11.2013 r.); 47,42,- (06.12.2013 r.); 70,80 (30.12.2013 r.)				
2014				
20.02.2014 r.	11.305,86	13.03.2014 r.	11.305,86	11.305,86
24.03.2014 r.	8.081	02.04.2014 r.	8.081	8.081
20.08.2014 r.	19.558	05.09.2014 r.	19.558	19.558
23.09.2014 r.	16.162	06.10.2014 r.	16.162	16.162
20.10.2014 r.	13.763,81	03.11.2014 r.	13.763,81	30.124,74
29.10.2014 r.	16.498,72	05.11.2014 r.	16.498,72	
21.11.2014 r.	56.567	28.11.2014 r.	56.567	56.567
28.11.2014 r.	8.081	04.12.2014 r.	8.081	8.081
09.12.2014 r.	8.013,66	15.12.2014 r.	8.013,66	8.021,14
15.12.2014 r.	7,48	19.12.2014 r.	7,48	
Razem:	158.038,53,-		158.038,53	157.900,74
Koszty obsługi bankowej		0,-		
Ogółem wykorzystanie środków Funduszu Pracy w 2014		157.900,74		
Zwrot niewykorzystanych środków za 2014 r. – data, kwota		137,79,- (30.12.2014 r.)		
Zwrot odsetek za 2014 rok, data, kwota 5,53,(26.03.2014 r.); 4,42(16.04.2014 r.); 28,71- (02.10.2014 r.); 22,98- (05.11.2014 r.); 33,43- (02.12.2014 r.); 55,99,- (30.12.2014 r.)				

Zestawienie ogólne dotyczące realizacji dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników- Urząd Gminy Polkowice lata 2012-2014.

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	Liczba złożonych wniosków, w tym: - złożonych wcześniej zawiadomień	54 73	49 70	24 25	
2	Liczba pracodawców	35	25	14	
3	Liczba wydanych decyzji	51	53	25	
4	Decyzje pozytywne w tym: - nauka zawodu - przyuczenie do wykonywania określonej pracy	50 49 1	53 49 4	25 21 4	
5	Decyzje negatywne	1	0	0	
6	Inne (np. przekazane wg właściwości)	0	1	0	
7	Liczba odwołań	1	0	0	
8	Decyzje utrzymane w mocy przez SKO	1	0	0	
9	Decyzje uchylone przez SKO	0	0	0	

Kontroli poddano po 10 ostatnich decyzji z lat 2012 (od nr 40 do 49), 2013 (od nr 40 do 49), 2014 (od nr 17 do 26) wraz z załącznikami tj., wnioskami o przyznanie tego świadczenia oraz dokumentami finansowymi realizującymi orzeczenia decyzji.

Ewidencja decyzji prowadzona była poprzez prowadzenie spisu spraw zgodnie z § 53 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. z 2011 r. Nr 14, poz. 67 ze zm.)

Postępowanie w zakresie przyznania dofinansowania każdorazowo prowadzone było na wniosek strony. Wnioski składane były osobiście przez pracodawców lub za pośrednictwem poczty. Przyjmowane i rejestrowane były w kancelarii ogólnej. Po dekretacji kierownictwa przekazywane do wydziału merytorycznego, odpowiedzialnego za realizację tego zadania. Pracownik Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych odpowiedzialny za realizację zadania weryfikował wniosek tj. sprawdzał jego kompletność z wymogami określonymi w przepisach. W sytuacji, gdy wniosek zawierał braki formalno-prawne, wzywano pracodawcę do uzupełnienia braków w trybie art. 64 § 2 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kpa. Jeżeli postępowanie wymagało dodatkowych wyjaśnień lub zbierania dodatkowych dowodów

w prowadzonym postępowaniu organ zgodnie art. 36 ustawy Kpa zawiadamiał stronę postępowania o wyznaczeniu nowego terminu załatwienia sprawy podając przyczyny zwłoki oraz nowy termin załatwienia sprawy. Pracodawcy informowali urząd o zawarciu umowy z młodocianym w formie pisemnego zgłoszenia (nie w każdym przypadku). Do części zawiadomień pracodawcy załączali kopie umów z młodocianymi uczniami. W Biuletynie Informacji Publicznej na stronie <http://www.bip.ug.polkowice.pl> w zakładce Oświata umieszczono "Informację dla pracodawców w zakresie dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników". W pkt 2 podano informację o obowiązku zawiadomienia burmistrza właściwego ze względu na miejsce zamieszkania młodocianego o zawarciu umowy o pracę z młodocianym. Ponadto pracownicy merytoryczni uczestniczyli w spotkaniach z pracodawcami w Zespole Szkół im. Narodów Zjednoczonej Europy w Polkowicach podczas których przedstawili zagadnienia prawne i organizacyjne związane z ubieganiem się o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

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.

W skontrolowanych sprawach dofinansowanie każdorazowo przyznawane było pracodawcom, którzy wykształcili młodocianego pracownika zgodnie z właściwością ze względu na miejsce zamieszkania młodocianego, tj. zgodnie z art.70b ust.6 ustawy o systemie oświaty.

Przelewu środków dokonywano niezwłocznie po otrzymaniu środków od Wojewody Dolnośląskiego na wskazany rachunek bankowy pracodawcy zgodnie z dyspozycją zawartą w poleceniach przelewu w wysokości wskazanej w decyzji po ustatecznieniu się decyzji.

Podsumowanie

Z uwagi na fakt, iż w skontrolowanej działalności urzędu nie wystąpiły uchybienia ani nieprawidłowości odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że jednostka kontrolowana może, w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego zgłosić do nich zastrzeżenia.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Piotr Kolbæk
I I ZCA DYREKTORA
Wydziału Polityki Społecznej