



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 6 kwietnia 2016 r.

PS-P.862.17.2016.MH

Pan
Stanisław Wicha
Wójt
Gminy Kostomłoty

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 7 do 9 marca 2016r. na podstawie art.10 ust.1, w związku z art. 112 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2015r., poz. 149 z późn. zm.) kontrolerzy z Wydziału Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu:

Małgorzata Senderek –inspektor wojewódzki

Mariusz Hołubecki – starszy specjalista

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

Kontrola była realizowana zgodnie z zatwierdzonym w dniu 23 grudnia 2015 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2016 r.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2014r. do 7 marca 2016r.

W w/w okresie funkcję kierowniczą w jednostce kontrolowanej pełnili:

Stanisław Wicha – Wójt Gminy Kostomłoty od 1/12/2014 do nadal

Wacław Jaskuła – Wójt Gminy Kostomłoty od 1/12/2006 do 30/11/2014

Jolanta Klimkiewicz – Dyrektor Gminnego Ośrodka Obsługi Szkół
w Kostomłotach od 14/09/2015r. do nadal

Maria Jadach – Dyrektor Gminnego Ośrodka Obsługi Szkół w Kostomłotach
od 1/09/2007 do 31/08/2015r.

Osoba odpowiedzialna za wykonywanie kontrolowanych zadań w okresie objętym kontrolą:

Teresa Pomykała – Główna Księgowa

Przepisy regulujące zakres kontroli:

- 1) ustawa z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2015r., poz. 149 z późn. zm.)
- 2) ustawa z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 2015r. poz. 2156 z późn. zm.)
- 3) ustawa z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 23)
- 4) rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie praktycznej nauki zawodu (Dz. U. z 2010 r. Nr 244, poz. 1626)
- 5) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 maja 1996r. w sprawie przygotowania zawodowego młodocianych i ich wynagradzania (Dz. Nr 60 z 1996 r., poz. 278 z późn. zm.).

Zadania związane z przyznawaniem pracodawcom dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników, realizowane były przez pracownika zatrudnionego w Gminnym Ośrodku Obsługi Szkół w Kostomłotach, na stanowisku Głównej Księgowej.

Ogólna ocena kontrolowanej jednostki jest pozytywna z nieprawidłowościami.

Powyższa ocena wynika z ustaleń zawartych w dalszej części wystąpienia.

W okresie objętym kontrolą środki Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników przekazywane były przez Kuratorium Oświaty we Wrocławiu na podstawie odrębnych wniosków Wójta Gminy Kostomłoty 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 zawierane były pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, reprezentowanym przez Dolnośląskiego Kuratora Oświaty, a Gminą Wiejską Kostomłoty reprezentowaną przez Wójta Gminy Kostomłoty. 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 do 15 lipca za okres od stycznia do czerwca oraz do 15 stycznia za okres od stycznia do grudnia, zwrotu środków niewykorzystanych w danym roku wraz z odsetkami, do dnia 10 stycznia następnego roku .

Urząd Gminy w Kostomłotach do obsługi środków przeznaczonych na refundację kosztów kształcenia młodocianych pracowników nie posiadał wyodrębnionego rachunku bankowego. W trakcie kontroli wyodrębniono, na ten cel, rachunek nr 90 9584 1106 2011 1100 0185 0009 w Banku Spółdzielczym w Oleśnicy Oddział w Kostomłotach, zgodnie z zapisami ustawowymi. W związku z powyższym odstępuje się od formułowania zalecenia pokontrolnego w tym zakresie.

Na podstawie umów zawartych kolejno w 2014 r. oraz 2015 r. oraz zgodnie ze złożonymi wnioskami Wójta Kostomłotów w sprawie przekazania środków Funduszu Pracy, na w/w rachunek urzędu w 2014 roku przekazane zostały środki w łącznej kwocie 48 262 zł, a w 2015 r. w łącznej kwocie 82 003 zł. Do dnia kontroli nie została zawarta umowa „w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Pracy z przeznaczeniem dla gmin na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia” na rok 2016, z uwagi na fakt, że w 2016 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, nie było złożonych wniosków o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

W przypadku skontrolowanych spraw, na podstawie przedstawionych do wglądu dokumentów, w tym potwierdzających dokonanie przelewów, stwierdzono, iż środki przekazane przez Kuratorium Oświaty we Wrocławiu w łącznej wysokości 130 265 zł kontrolowana jednostka wydatkowała zgodnie z przeznaczeniem.

Postępowanie w zakresie przyznania dofinansowania każdorazowo prowadzone było na wniosek strony. Wnioski pracodawców przyjmowane były w sekretariacie urzędu. Pracodawcy informowali Urząd o zawarciu umowy z młodocianym w formie pisemnego zgłoszenia. Urząd informował o tym obowiązku pracodawców zamieszczając odpowiednie informacje na stronie internetowej.

W okresie objętym kontrolą do Urzędu Gminy w Kostomłotach wpłynęło 20 wniosków o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników. Wszystkie złożone w tym okresie wnioski zostały rozpatrzone pozytywnie. Wydano 20 decyzji przyznających dofinansowanie, w tym z tytułu nauki zawodu 17 decyzji oraz 3 decyzje z tytułu przyuczenia do wykonywania określonej pracy. Od wydanych decyzji strony nie odwołały się. Kontrolą objęto wszystkie decyzje administracyjne wydane w latach 2014-2015 (tj. łącznie 20 decyzji) wraz z całością dokumentacji, o następujących numerach: 1/2014; 2/2014; 3/2014; 4/2014; 5/2014; 6/2014; 7/2014; .1/2015; 2/2015; 3/2015; 4/2015; 5/2015; 6/2015; 7/2015; 8/2015; 9/2015; 10/2015; 11/2015; 12/2015; 13/2015

Pracodawcy, którym przyznano dofinansowanie w latach 2014-2015, spełniali warunki określone w art.70b ust.1 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

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.

Od pracodawców żądano informacji dotyczących przyznania dofinansowania, tj. oświadczenia pracodawcy o pomocy de minimis oraz kserokopii dokumentów potwierdzających prawo do ubiegania się o dofinansowanie. 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, za wyjątkiem dwóch przypadków, gdzie dofinansowanie przyznano i wypłacono w kwotach mniejszych niż należne. Dotyczyło to decyzji nr 7/2015 z dnia 20/10/2015r., gdzie zamiast kwoty 5379,74zł. przyznano i wypłacono stronie kwotę 5163zł. oraz decyzji nr 3/2014 z dnia 29/10/2014r., gdzie zamiast kwoty 8013,57zł., przyznano i wypłacono stronie kwotę 7857zł. (Dowód nr 1- decyzja nr 7/2015 z dnia 20/10/2015 r. wraz z wnioskiem strony i zaświadczeniem o zdaniu egzaminu oraz decyzja nr 3/2014 z dnia 29/10/2014r. wraz z wnioskiem strony i zaświadczeniem o zdaniu egzaminu).

Poddane kontroli decyzje administracyjne nie zawierały prawidłowo powołanych podstaw prawnych ich wydania, a uzasadnienia decyzji nie zawierały wyczerpującego wskazania faktów, które organ uznał za udowodnione, dowodów, na których się oparł, oraz przyczyn, z powodu których innym dowodom odmówił wiarygodności i mocy dowodowej, jak również wyjaśnienia podstawy prawnej decyzji, z przytoczeniem przepisów prawa oraz szczegółowego wyliczenia przyznanej kwoty dofinansowania. Ponadto przy doręczaniu decyzji za pośrednictwem poczty nie stosowano zwrotnych potwierdzeń odbioru decyzji- na tę okoliczność złożono pisemne wyjaśnienia (Załącznik nr 1- wyjaśnienia Głównej

Księgowej- Teresy Pomykały). W pozostałym zakresie decyzje spełniały wymogi określone w Kodeksie postępowania administracyjnego. W okresie poddanym kontroli decyzje wydawano terminowo.

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

W ośmiu przypadkach w 2015r. przelewu środków dokonano przed uzyskaniem przez decyzje przymiotu ostateczności, w pozostałych przypadkach, nie dysponując zwrotnymi potwierdzeniami odbioru, nie można jednoznacznie stwierdzić czy zostały spełnione wymogi Kpa. Przelewów dokonywano na wskazane przez pracodawców rachunki bankowe, zgodnie z dyspozycją zawartą w poleceniach przelewu, w wysokości wskazanej w decyzjach.

W związku z powyższymi ustaleniami zalecam:

1. Dokonać zmian we wskazanych wyżej decyzjach, w których zaniżono wysokość dofinansowania oraz wypłacić pracodawcom należne kwoty.
2. W wydawanych decyzjach administracyjnych powoływać właściwe podstawy prawne oraz zamieszczać odpowiednie uzasadnienia faktyczne i prawne.
3. Decyzje administracyjne doręczać zgodnie z wymogami przewidzianymi przez Kpa.
4. Przelewu środków dokonywać po nabyciu przez decyzje waloru ostateczności.

Pouczenie

Jednostka kontrolowana obowiązana jest poinformować Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu o wykonaniu zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

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

Jolanta Sznopko
DYREKTOR WYDZIAŁU
Polityki Społecznej

