

Znak: PS-I.4310.22.2011.JP
Wydział Polityki Społecznej
Warmińsko-Mazurski
Urząd Wojewódzki
w Olsztynie

OA p.n.
10.13.11

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej w zakresie wykorzystania środków Funduszu Pracy przekazanych gminom na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, zgodnie z zawartymi umowami, przeprowadzonej w dniu 13 października 2011 roku, przez:

- Annę Koroś-Czubak – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej,
- Joannę Pieniak – inspektora w Wydziale Polityki Społecznej

pracowników Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie upoważnienia nr FK-VI.0030.607.2011 z dnia 5 października 2011 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko- Mazurskiego.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o art. 10 ust. 1 pkt 3 oraz art. 112 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415 ze zm.).

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli przedłożono do wglądu w dniu rozpoczęcia czynności kontrolnych Wójt Gminy Pani Jolancie Gut.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Urzędu Gminy w Bartoszycach.

Kontrolą objęto okres od 1.01.2010 r. do dnia kontroli.

USTALENIA OGÓLNO - ORGANIZACYJNE

1. REGON Urzędu Gminy – 000532719,
2. NIP Urzędu Gminy – 743-00-11-211,
3. Adres Urzędu Gminy- ul. Plac Zwycięstwa 2, 11-200 Bartoszyce.
4. W okresie objętym kontrolą stanowiska kierownicze w Urzędzie Gminy pełniły następujące osoby:
 - Pani Jadwiga Gut – Wójt Gminy Bartoszyce, wybrana na to stanowisko w wyborach bezpośrednich dnia 5 grudnia br., na kolejną kadencję,
 - Pan Bogusław Miluski– Zastępca Wójta Gminy Bartoszyce, powoła to stanowisko Zarządzeniem Nr Or.I.0152-3-21/2006 z dnia 14.12.2006 roku,
 - Pan Włodzimierz Kowalik – Sekretarz Gminy Bartoszyce, zatrudniony na tym stanowisku na podstawie umowy o pracę z dniem 1 stycznia 2009 roku,
 - Pani Danuta Główna- Skarbnik Gminy Bartoszyce, powołana na to stanowisku Uchwałą Nr XXV/160/2005 r. Rady Gminy Bartoszyce z dnia 31 marca 2005 r.

[Dowód: akta kontroli str. 1-8]

[Signature]

[Signature]
170

5. Ustrój Gminy Bartoszyce określa Statut wprowadzony Uchwałą NR XXXII/214/2009 Rady Gminy Bartoszyce z dnia 12 lutego 2009r. opublikowaną w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego Nr 63, poz. 899 z dnia 15 maja 2003r. z późniejszymi zmianami.

6. Urząd Gminy w Bartoszczach funkcjonuje na podstawie Regulaminu Organizacyjnego wprowadzonego w życie Zarządzeniem nr Or.0152-17/08 r., Wójta Gminy Bartoszyce z dnia 31.12.2008r. z późniejszymi zmianami.

W Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy nie ma informacji o tym, że Urząd realizuje zadania pn. Dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników. Nie jest też wyszczególnione, na którym stanowisku pracy to zadanie jest realizowane.

7. W kontrolowanym okresie obsługę bankową budżetu Urzędu Gminy w Bartoszczach prowadził:

Bank Millennium SA z siedzibą w Warszawie, ul. Stanisława Żaryna 2A, 02-593 Warszawa.

- Nr rachunku podstawowego Urzędu Gminy – 61 1160 2202 0000 0000 6190 9956,
- Nr rachunku wyodrębnionego dla Funduszu Pracy -
w 2010 roku 94 1160 2202 0000 0001 4649 0840
w 2011 roku 94 1160 2202 0000 0001 4649 0840

Zgodnie z kartą wzorów podpisów osobami upoważnionymi do dysponowania środkami na ww. rachunkach są:

- Pani Jadwiga Gut – Wójt Gminy Bartoszyce,
- Pan Bogusław Miluski – Zastępca Wójta Gminy Bartoszyce,
- Pani Kasjaniuk Barbara – Zastępca Skarbnika Gminy Bartoszyce,
- Pan Włodzimierz Kowalik – Sekretarz Gminy Bartoszyce,
- Pani Danuta Główka – Skarbnik Gminy Bartoszyce

Wyjaśnień w czasie kontroli udzielała:

- Pani Anna Kosakowska-Bocis – zatrudniona na stanowisku podinspektora w w Referacie Finansów w Urzędzie Gminy w Bartoszczach, realizująca m.in. zadania związane z dofinansowaniem kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

[Dowód: akta kontroli str. 9-25]

9. Ilekcioć w protokole kontroli jest mowa o:

- Kierownika jednostki – oznacza to Wójta Gminy Bartoszyce;
- Skarbnika Gminy – oznacza to Skarbnika Gminy Bartoszyce
- Urzędzie – oznacza to Urząd Gminy w Bartoszczach;
- Gminie – oznacza to Gminę Bartoszyce;
- Urzędzie Wojewódzkim – oznacza to Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie,
- Wojewodzie – oznacza to Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego,

gminy
171

Wykaz aktów prawnych wykorzystywanych w kontroli:

- Ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2008 r. nr 69, poz. 415 ze zmianami).
- Ustawa z dnia 7 września 1991 o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r., Nr 256, poz. 2572 ze zmianami).
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 26 kwietnia 2007 roku, w sprawie refundowania ze środków Funduszu Pracy wynagrodzeń wypłacanych młodocianym pracownikom (Dz. U. z 2007 r., Nr 77, poz. 518),
- Rozporządzenie rady Ministrów z dnia 28 maja 1996 roku, w sprawie przygotowania zawodowego młodocianych i ich wynagradzania (Dz. U. z 1996 r., Nr 60, poz. 278 ze zmianami),
- Kodeks Postępowania Administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 roku (Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zmianami).

Załącznik do niniejszego protokołu zawiera dane podlegające ochronie na podstawie ustawy o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997 roku (tekst jednolity z dnia 17 czerwca 2002 r. Dz. U. Nr 101, poz. 926 ze zmianami).

USTALENIA KONTROLI

Zgodnie z art. 109 c cyt. ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy Minister właściwy do spraw pracy na wniosek wojewody przekazuje na wyodrębniony rachunek bankowy Urzędu Wojewódzkiego środki Funduszu Pracy z przeznaczeniem dla gmin na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników. Podstawą przekazywania środków jest umowa zawarta między Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Wojewodą. Wojewoda otrzymane środki przekazuje na wyodrębniony rachunek bankowy.

ROK 2010

Zgodnie z porozumieniem Nr 1/2010 z dnia 7 kwietnia 2010 r. na kwotę 74.852,00zł, w sprawie przekazywania w 2010 r. środków Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, zawartym pomiędzy Wojewodą Warmińsko – Mazurskim, a Wójtem Gminy Bartoszyce oraz aneksami do porozumienia:

- Aneks z dnia 7 czerwca 2010 roku w sprawie zmiany numeru konta przeznaczonego na środki Funduszu Pracy,
- Aneks z dnia 15 września 2010 roku na kwotę 76.438,04zł.
- Aneks z dnia 15 października 2010 roku na kwotę 107.347,00zł.
- Aneks z dnia 19 listopada 2010 roku na kwotę 135.899,02zł.
- Aneks z dnia 10 grudnia 2010 roku na kwotę 149.366,94zł.

Łącznie w 2010 roku dla Urzędu Gminy w Bartoszycach przekazane zostały środki w wysokości 149.366,94zł., wg złożonych do Urzędu Wojewódzkiego zapotrzebowań na środki z Funduszu Pracy.

Kontrolujący na podstawie okazanych wydruków księgowych za okres od dnia 1 stycznia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r., stwierdzili wykorzystanie środków w wysokości 131.589,25zł. Niewykorzystana za 2010 rok kwota w wysokości 17.777,69zł została

zwrócona na rachunek Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniu 23 grudnia 2010 roku.

ROK 2011

W 2011 roku zawarte zostało porozumienie Nr 1/2011 z dnia 28 lutego 2011r. na kwotę 79.161,00zł pomiędzy Wojewodą Warmińsko – Mazurskim, a Wójtem Gminy Bartoszyce, w sprawie przekazywania w 2011 r. środków Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do dnia kontroli roku Wojewoda Warmińsko – Mazurski przekazał Urzędowi Gminy w Bartoszycach środki w wysokości 37.852,42zł, zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem.

Dokumentacja z zakresu dofinansowania pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników przechowywana jest w teczkach:

- F.V - 9115 -2 - Refundacja wynagrodzeń inwalidów, młodocianych uczniów- wnioski o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych, 2010 rok – 1teczka,
- F-V.4453.2- Dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych, 2011 rok – 2 teczki,

W 2010 roku do Urzędu Gminy w Bartoszycach wpłynęło 26 wnioski o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

Z powyższych wniosków 23 rozpatrzone zostały pozytywnie, w przypadku 2 wniosków postępowanie zostało umorzone na wniosek strony, w 1 przypadku decyzja została uchylona na prośbę pracodawcy.

Kontroli poddano 5 decyzji z 2010 roku wydanych w zakresie dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

Spośród decyzji poddanych kontroli wszystkie zawierały komplet dokumentów przewidzianych ustawą, niezbędnych do przyznania pracodawcom dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

Ponadto, w jednym z skontrolowanych przypadków środki przekazane zostały na konto pracodawcy bez zachowania 14-dniowego terminu przewidzianego, aby decyzja stała się ostateczna, liczonego od dnia odebrania decyzji (załącznik poz. 5) .

Wyszczególnienie:

1. Decyzja Nr F.V.9115-2/3/10 z dnia 27 września 2010 roku

Dofinansowanie za naukę zawodu – 36 miesięcy w cyklu 36 m-cy w kwocie 8.080,77zł. Młodociany zdał egzamin 27 sierpnia 2010 roku. Wniosek o dofinansowanie wpłynął 2 września 2010 roku. Wniosek zawierał wszystkie wymagane przepisami dokumenty. Pracodawca odebrał decyzję 5 października 2010r. Środki dla pracodawcy przekazano dnia 20 października 2010 r.

2. Decyzja Nr F.V.9115-2/4/10 z dnia 27 września 2010 roku

Dofinansowanie za naukę zawodu – 36 miesięcy w cyklu 36 m-cy w kwocie 8.080,77zł. Młodociany zdał egzamin 27 sierpnia 2010 roku. Wniosek o dofinansowanie wpłynął 2 września 2010 roku. Wniosek zawierał wszystkie wymagane przepisami dokumenty.

Pracodawca odebrał decyzję 5 października 2010r. Środki dla pracodawcy przekazano dnia 20 października 2010 r.

3. Decyzja Nr F.V.9115-2/7/10 z dnia 5 października 2010 roku

Dofinansowanie za naukę zawodu – za okres 24 m-ce w cyklu 24 – miesięcy w kwocie 4.848,46zł.

Młodociany zdał egzamin 27 sierpnia 2010 roku. Wniosek o dofinansowanie wpłynął 7 września 2010 roku. Wniosek zawierał wszystkie wymagane przepisami dokumenty. Pracodawca odebrał decyzję 7 października 2010r. Środki dla pracodawcy przekazano dnia 22 października 2010 r

4. Decyzja Nr F.V.9115-2/10/10 z dnia 5 października 2010 roku

Dofinansowanie za naukę zawodu – za okres 24 m-ce w cyklu 24 – miesięcy w kwocie 4.848,46zł.

Młodociany zdał egzamin 27 sierpnia 2010 roku. Wniosek o dofinansowanie wpłynął 8 września 2010 roku. Wniosek zawierał wszystkie wymagane przepisami dokumenty. Pracodawca odebrał decyzję 11 października 2010r. Środki dla pracodawcy przekazano dnia 26 października 2010r.

5. Decyzja Nr F.V.9115-2/24/10 z dnia 15 grudnia 2010 roku

Dofinansowanie za naukę zawodu – 36 miesięcy w cyklu 36 m-cy w kwocie 8.080,77zł
Młodociany zdał egzamin 16. września 2010 roku. Wniosek o dofinansowanie wpłynął 15 listopada 2010 roku. Wniosek zawierał wszystkie wymagane przepisami dokumenty. Pracodawca odebrał decyzję 22 grudnia 2010r. Środki dla pracodawcy przekazano 31 grudnia br., tj. przed terminem kiedy decyzja stała ostateczna.

W 2010 roku dofinansowaniem zostało objętych łącznie 22 młodocianych pracowników. W oparciu o ustalenia kontroli stwierdzono, że pracodawcom przyznano dofinansowanie w łącznej kwocie 131.589,25zł.:

- nauki zawodu trwającego:
 - w cyklu nauki 24 m-ce – 45.454,30zł dla 6 pracodawców na 10 młodocianych,
 - w cyklu nauki 36 m- cy – 80.807,67zł dla 8 pracodawców na 11 młodocianych,
- przyuczenie do wykonywania określonej pracy:
 - 5.327,28zł dla 1 pracodawcy na 1 młodocianego

W 2011 roku do Urzędu Gminy w Bartoszycach wpłynęło 15 wniosków o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników. Do dnia kontroli rozpatrzono pozytywnie zostało 15 wniosków.

Kontroli poddano 3 decyzje z 2011 roku wydane w zakresie dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

Spośród decyzji poddanych kontroli wszystkie zawierały komplet dokumentów przewidzianych ustawą, niezbędnych do przyznania pracodawcom dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Wyszczególnienie

6. Decyzja Nr F-V.4453.2.1.2011.AKB z dnia 28 lipca 2011 roku

Dofinansowanie za przyuczenie do wykonywania określonej pracy za okres 21 – miesięcy w kwocie 5.327,28zł.

Młodociany zdał egzamin sprawdzający 14 czerwca 2011 roku. Wniosek o dofinansowanie wpłynął 12 lipca 2011 roku. Wniosek zawierał wszystkie wymagane przepisami dokumenty. Pracodawca odebrał decyzję 29 lipca 2011r. Środki dla pracodawcy przekazano dnia 2 września 2011 r.

7. Decyzja Nr F-V.4453.2.2.2011.AKB z dnia 22 września 2011 roku

Dofinansowanie za naukę zawodu za okres 24 m-cy w cyklu 24 – miesięcy w kwocie 4.848,46zł.

Młodociany zdał egzamin 26 sierpnia 2011 roku. Wniosek o dofinansowanie wpłynął 8 września 2011 roku. Wniosek zawierał wszystkie wymagane przepisami dokumenty. Pracodawca odebrał decyzję 29 września 2011r. Środki dla pracodawcy zostaną przekazane po terminie kiedy decyzja stanie się ostateczna.

8. Decyzja Nr F-V.4453.2.11.2011.AKB z dnia 26 września 2011 roku

Dofinansowanie za naukę zawodu za okres 18 m-cy w cyklu 24 – miesięcy w kwocie 3.636,36zł.

Młodociany zdał egzamin 26 sierpnia 2011 roku. Wniosek o dofinansowanie wpłynął 29 sierpnia 2011 roku. Wniosek zawierał wszystkie wymagane przepisami dokumenty. Pracodawca odebrał decyzję 26 września 2011r. Środki dla pracodawcy zostaną przekazane po terminie kiedy decyzja stanie się ostateczna.

W 2011 roku, do dnia kontroli dofinansowaniem zostało objętych łącznie 14 młodocianych pracowników.

W oparciu o ustalenia kontroli stwierdzono, że w 2011 roku - do dnia kontroli pracodawcom przyznano decyzjami dofinansowanie w łącznej kwocie 79.580,53zł, w przypadku 10 decyzji środki dla pracodawców zostaną przebrane po terminie gdy decyzja stanie się ostateczna:

- nauki zawodu trwającego:
 - w cyklu nauki 24 m-ce – 34.747,34zł dla 7 pracodawców na 8 młodocianych,
 - w cyklu nauki 36 m- cy – 39.505,91zł dla 2 pracodawców na 5 młodocianych,
- przyuczenie do wykonywania określonej pracy:
 - 5.327,28zł dla 1 pracodawcy na 1 młodocianego pracownika,

Zgodnie z regulacją prawną określoną w art. 70b ust. 3 i 4 ustawy o systemie oświaty poczynszy od 1 stycznia 2005 r. kwoty dofinansowania, określone w ust. 2, podlegają waloryzacji wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku 2010 oraz w roku 2011 dokonano waloryzacji kwot dofinansowania.

W trakcie kontroli stwierdzono, że pracodawcy posiadali zawarte umowy o pracę w celu przygotowania zawodowego z młodocianym pracownikiem, co jest zgodne z art. 70b ust. 7 pkt. 3 ustawy o systemie oświaty i § 3 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie przygotowania zawodowego młodocianych i ich wynagrodzenia z dnia 28 maja 1996r. (Dz. U. Nr 60 poz.278 z


475

ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w sprawie klasyfikacji zawodowej i szkolenia zawodowego z dnia 8 maja 2004r. (Dz. U. Nr 114, poz. 1195 ze zm.).

Ponadto złożone wnioski zawierały wszystkie wymagane dokumenty, zgodnie z art. 70b ust. 1 pkt. 32 i ust. 7 pkt. 3 ustawy o systemie oświaty niezbędne do wydania decyzji, tj.:

- umowę zawartą z młodocianymi pracownikami,
- dokumenty potwierdzające kwalifikacje właściciela zakładu lub pracownika wytypowanego do przygotowania zawodowego młodocianych pracowników,
- zaświadczenia potwierdzające, że młodociani pracownicy ukończyli naukę zawodu i zdali egzamin czeladniczy zgodnie z § 11 ust. 4 ww. rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie przygotowania zawodowego młodocianych i ich wynagrodzenia.

Należną pracodawcom kwotę dofinansowania wypłacano na wskazany przez niego rachunek bankowy zgodnie z poleceniami przelewu w wysokości wskazanej w decyzji.

[Dowód: akta kontroli str. 26-30]

Ewidencję księgową otrzymanych środków Funduszu Pracy oraz poniesionych wydatków na przedmiotowe zadania w roku 2010 i 2011 prowadzono zgodnie z zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. poz. 1223).

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.) - dalej r.s.z.r.p operacje dotyczące wydzielonych, zgodnie z odrębnymi przepisami, środków pieniężnych na kontach jednostki samorządu terytorialnego ewidencjonuje się na koncie 139 „Inne rachunki bankowe”. Natomiast do ewidencji rozrachunków tych środków wykorzystuje się konto 240 „Pozostałe rozrachunki”.

[Dowód: akta kontroli str.31-39]

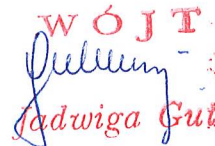
ZAKOŃCZENIE KONTROLI

1. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy w Bartoszycach pod nr 5 w roku 2011,
2. Ustalenia zawarte w niniejszym protokole zostały omówione przez kontrolujących na naradzie pokontrolnej w dniu jego podpisania, tj. 13 października 2011r. Z narady sporządzono odrębny protokół. Protokół kontroli został sporządzony w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono, za pokwitowaniem Wójta Gminy Bartoszyce.
3. Wójt Gminy Bartoszyce został poinformowany o:
 - a) prawie zgłoszenia przed podpisaniem protokołu, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole.
 - b) prawie do odmowy podpisania protokołu i konieczności złożenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienia przyczyn tej odmowy.

Kontrolujący:

Wójt Gminy Bartoszyce


Anna Koros-Czubak
INSPEKTOR


WÓJT
Jadwiga Gut

Joanna Pieniak


INSPEKTOR

Joanna Pieniak

URZĄD GMINY
11-200 BARTOSZYCE
Plac Zwycięstwa 2
tel. 0 89 762 77 00, fax 0 89 762 77 23
woj. warmińsko-mazurskie
NIP 743-00-11-211 • REGON 1400532710

Bartoszyce, dnia 13 października 2011 roku.

Protokół z przeprowadzonej kontroli otrzymałem w dniu 13.10.2011r


WÓJT
podpis
Jadwiga Gut