

**WARMIŃSKO-MAZURSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Olsztynie
Wydział Polityki Społecznej**

Olsztyn, 27 grudnia 2016 roku

PS-I.431.2.12.2016

*Szanowny Pan
Józef Markiewicz
Wójt Gminy Budry
Urząd Gminy w Burdach
al. Wojska Polskiego 27
11-606 Budry*

Poniżej przekazuję Panu Wójtowi treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli sprawdzającej w zakresie wykorzystania środków Funduszu Pracy, przekazanych gminom na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, zgodnie z zawartymi umowami, przeprowadzonej w dniu 18 listopada 2016 roku, na podstawie art. 10 ust. 1 pkt 3 oraz art. 112 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tj. Dz.U. 2016 poz. 645 ze zm.), przez:

- **Panią Barbarę Bagińską-Janulin** – inspektora wojewódzkiego w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej – legitymacja służbowa nr 6/2016, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- **Panią Karinę Anioł-Orchowską** – inspektora wojewódzkiego w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej – legitymacja służbowa nr 21/2016, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;

pracowników Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie upoważnienia nr FK-VI.0030.1107.2016 z dnia 17 listopada 2016 roku, wydanego przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli przedłożono do wglądu w dniu rozpoczęcia czynności kontrolnych dla Pani Anny Kowalewskiej – Zastępcy Wójta Gminy Budry.

Kontrolą objęto Urząd Gminy w Budrach, al. Wojska Polskiego 27, 11-606 Budry. i odnotowano w książce kontroli Urzędu pod nr 4 w roku 2016.

USTALENIA OGÓLNO – ORGANIZACYJNE

- *Regon Gminy Budry* – 790671202;
- *NIP Gminy Budry* – 845-18-90-371;
- *Adres Gminy Budry* – Al. Wojska Polskiego 27, 11-606 Budry.

W dniu kontroli oraz w okresie objętym kontrolą stanowiska kierownicze w Urzędzie Gminy pełniły następujące osoby:

- *Józef Markiewicz* - Wójt Gminy Budry wybrany w wyborach bezpośrednich dnia 21 listopada 2010 roku, ponownie dnia 16 listopada 2014 roku (pełniący obowiązki do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych);
- *Anna Kowalewska* - Zastępca Wójta - powołana z dniem 20 czerwca 2011 na stanowisko Zastępcy Wójta Zarządzeniem Nr 35/2011 Wójta Gminy Budry z dnia 15 czerwca 2011 roku, następnie powołana Zarządzeniem Nr 59/2014 Wójta Gminy Budry z dnia 12 listopada 2014 roku (pełniąca obowiązki do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych);
- *Grażyna Jawińska* - Skarbnik Gminy, powołana Uchwałą Nr 123/XX/96 z dnia 5 czerwca 1996 roku (pełniąca obowiązki od dnia 17 czerwca 1996 roku do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych);

Wyjaśnień w czasie kontroli udzielała:

- *Pani Anna Kowalewska* - Zastępca Wójta Gminy Budry;

[Dowód: akta kontroli nr 3]

Przedmiot i zakres kontroli:

Wykonanie zaleceń pokontrolnych, wydanych w wystąpieniu z dnia 12 sierpnia 2015 roku znak: PS-I.431.1.8.2015, po kontroli w zakresie przestrzegania zasad i trybu wydatkowania środków Funduszu Pracy, przeznaczonych na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, w okresie od otrzymania zaleceń pokontrolnych, do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych w roku 2016.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami podczas kontroli problemowej przeprowadzonej w dniu 29 czerwca 2015 roku w wystąpieniu pokontrolnym znak: PS-I.431.1.8.2015 z dnia 12 sierpnia 2015 roku zalecono jednostce:

- Terminowo przekazywać sprawozdania w systemie SHRiMP, dotyczące udzielonej pomocy publicznej dla pracodawców, do Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Warszawie, zgodnie z § 6 ust. 1 rozporządzenia z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy

oraz sprawozdań
o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora
finansów publicznych (t.j. Dz. U. 2014 poz. 1065 ze zm.);

- Wpisać zadanie pt. Dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników do regulaminu organizacyjnego jednostki.

Wójt Gminy Budry - Pan Józef Markiewicz, pismem: OŚ.1710.1.2015 z dnia 7 września 2015 roku, skierowanym do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, ustosunkował się do wydanych zaleceń pokontrolnych oraz poinformował o podjętych działaniach w celu realizacji wydanych zaleceń, tj.:

- Zobowiązał pracowników do terminowego przekazywania sprawozdań w systemie SHRIMP, dotyczących udzielonej pomocy publicznej dla pracodawców zgodnie z rozporządzeniem z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (t.j. Dz. U. 2014 poz. 1065 ze zm.);
- W związku z opracowywaniem nowego regulaminu organizacyjnego w Urzędzie Gminy
 - zobowiązał się do wpisania zadania dotyczącego dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników do regulaminu organizacyjnego, do dnia 31.12.2015 roku;

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie

Pozytywnie oceniono:

- Wykonanie zaleceń pokontrolnych wydanych w wystąpieniu pokontrolnym znak: PS-I.431.1.8.2015 z dnia 12 sierpnia 2015 roku, tj.:
 - Terminowe przekazywanie sprawozdań w systemie SHRIMP;
 - Wpisanie zadania pt. Dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników do regulaminu organizacyjnego jednostki.

[Dowód: akta kontroli nr 3-36]

USTALENIA KONTROLI:

Potwierdzono terminowość wydawania oraz wgrywania sprawozdań do systemu SHRIMP poprzez sprawdzenie dokumentacji spraw w zakresie dofinansowania pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, realizowanych w okresie objętym kontrolą, na podstawie 8 wniosków pracodawców, które wpłynęły do Urzędu Gminy w Budrach, tj. 3 wniosków z 2015 roku oraz 5 wniosków z 2016 roku.

W okresie objętym kontrolą gmina wydała 8 decyzji, pozytywnie rozpatrując wnioski pracodawców, zgodnie z ustawą z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

W dniu 4 lutego 2015 roku zawarto Porozumienie nr PS-I.946.4.55.2015, pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Wójtem Gminy Budry, na kwotę 29.092,00zł z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników. W roku 2015 kontrolowana jednostka złożyła zapotrzebowanie do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na kwotę 21.606,56zł, na podstawie 3 wniosków, po rozpatrzeniu których wydała 3 decyzje przyznające dofinansowanie w przedmiotowym zakresie.

W dniu 10 lutego 2016 roku zawarto Porozumienie nr PS-I.946.3.55.2016, pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Wójtem Gminy Budry, na kwotę 27.476zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, zwiększonego aneksem w miesiącu październiku do kwoty 31.811,29zł. W roku bieżącym kontrolowana jednostka złożyła zapotrzebowanie do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na kwotę 31.811,29zł, na podstawie 5 wniosków, po rozpatrzeniu których wydała 5 decyzji przyznających dofinansowanie w przedmiotowym zakresie.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono wykonanie zaleceń pokontrolnych wydanych w wystąpieniu pokontrolnym znak: PS-I.431.1.8.2015 z dnia 12 sierpnia 2015 roku, poprzez zweryfikowanie wszystkich decyzji wydanych od dnia zakończenia poprzedniej kontroli do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych, tj.

- *3 decyzji z 2015 roku, przyznających dofinansowanie za naukę zawodu, tj.*
 - OŚ.4453.3.2015 z 7.10.2015,
 - OŚ.4453.4.2015 z 8.10.2015,
 - OŚ.4453.5.2015 z 23.11.2015,
- *5 decyzji z 2016 roku, przyznających dofinansowanie za naukę zawodu, tj.*
 - OŚ.4453.3.2015 z 26.09.2016,
 - OŚ.4453.4.2015 z 26.09.2016,
 - OŚ.4453.5.2015 z 27.09.2016,
 - OŚ.4453.6.2015 z 19.10.2016,
 - OŚ.4453.7.2015 z 14.10.2016,

Podczas weryfikacji powyższych decyzji stwierdzono, iż:

- Jednostka przekazała sprawozdania w systemie SHRiMP, dotyczące udzielonej pomocy publicznej dla pracodawców do Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Warszawie w terminach zgodnych z § 6 ust. 1 *rozporządzenia z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych, tj. w przypadku 6 na 7 skontrolowanych decyzji jednostka zachowała 7-dniowy termin zgodny z*

rozporządzeniem, przewidziany na przekazanie sprawozdania z udzielonej pomocy publicznej do Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Warszawie, dotyczącej dofinansowania pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników. Jednocześnie, w przypadku decyzji Nr: OŚ.4453.5.2015 z 25.11.2015, przekroczyła termin przekazania danych do systemu SHRiMP o 8 dni, z uwagi na udokumentowaną awarię systemu.

Potwierdzono wpisanie kontrolowanego zadania pt. Dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników do regulaminu organizacyjnego jednostki, poprzez analizę zapisów poniższych zarządzeń:

- Nr 57/2015 Wójta Gminy Budry z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Budrach, gdzie zadanie wpisano w § 5 pkt. 1 w brzmieniu: Zastępca Wójta prowadzi sprawy związane z dofinansowaniem kosztów kształcenia młodocianych pracowników;
- Nr 40/2016 Wójta Gminy Budry z dnia 31 października 2016 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Budrach, gdzie zadanie wpisano w § 7 pkt. 4, ppkt. f - rozliczanie środków z Funduszu Pracy, oraz g - wydawanie decyzji z zakresu dofinansowania kosztów nauki zawodu młodocianego pracownika;

[Dowód: akta kontroli nr 3-36]

W związku z faktem, iż nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych

Informuję, iż do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia. Jednocześnie informuję, że od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Marcin Jastrzębski

Dyrektor

Wydziału Polityki Społecznej