



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 2 sierpnia 2017 r.

BKO.I.0841.1.1.2017.MP2.EB.PZ

Pan
Łukasz Norek
p.o. Wojewódzki Komendant
Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP
Plac Grunwaldzki 8-10
40-950 Katowice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej¹, Biuro Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej przeprowadziło, w dniach od 1 do 10 marca 2017 r., kontrolę w Śląskiej Wojewódzkiej Komendzie Ochotniczych Hufców Pracy w Katowicach, Plac Grunwaldzki 8-10.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący Biura Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w składzie: Ewa Buczek, Marcin Powężka i Paweł Ziętek, główni specjaliści, na podstawie upoważnień Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 lutego 2017 r. (numery odpowiednio: BKO.IV.0160.20.2017, BKO.IV.0160.21.2017, BKO.IV.0160.22.2017).

Przedmiotem kontroli było funkcjonowanie w 2016 roku Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP w Katowicach w szczególności w obszarze prawidłowości zamówień publicznych oraz w obszarze finansowym i kadrowym.

¹ Dz.U. Nr 185, poz. 1092

W związku z ustaleniami kontroli oraz po rozpatrzeniu zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego² działalność Śląskiej Wojewódzkiej Komendy Ochotniczych Hufców Pracy w Katowicach (dalej zwanej Komendą lub ŚWK OHP) w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Ocenę uzasadniają poniższe ustalenia kontroli.

I. Zakupy zrealizowane przez ŚWK OHP w 2016 r.

1. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych

W 2016 roku ŚWK OHP przeprowadziła 20 postępowań o zamówienie publiczne z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych. W wyniku tych postępowań zawarto 44 umowy³. W zakresie stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wewnętrznych⁴ badaniem kontrolnym objęto 2 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego⁵. W tym zakresie, w działalności ŚWK OHP w Katowicach, nie stwierdzono nieprawidłowości, za wyjątkiem podania w 8 przypadkach⁶ w ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia⁷ błędnej całkowitej końcowej wartości umowy.

² Projekt wystąpienia pokontrolnego przekazany pismem nr BKO.1.0841.1.1.2017.MP2.EB.PZ z dnia 10 kwietnia 2017 r. Zastrzeżenia wniesione pismem z dnia 26 kwietnia 2017 r. znak: ŚWK.ZL.082.2.1137.17

³ Wykaz: Zamówienia publiczne udzielone w Śląskiej Wojewódzkiej Komendzie Ochotniczych Hufców Pracy w 2016 r.; 44 umowy zostały zawarte z 24 Wykonawcami, tj.: 2 umowy z jednym Wykonawcą z siedzibą w Lublinie, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju, 12 umów z jednym Wykonawcą z siedzibą w Katowicach ul. Krasieńskiego, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Katowicach ul. Warszawska, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Mysłowicach, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, 2 umowy z jednym Wykonawcą z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim, 2 umowy z jednym Wykonawcą z siedzibą w Górze, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą Krakowie, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Poznaniu, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Zamościu, 3 umowy z jednym Wykonawcą z siedzibą w Częstochowie ul. Równoległa, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Częstochowie ul. Sobieskiego, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Pleszewie, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Czeladzi, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Jankowicach, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Cieszynie, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Żywcu, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Stargardzie, 2 umowy z jednym Wykonawcą z siedzibą w Pabianicach, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Skierniewicach, 3 umowy z jednym Wykonawcą z siedzibą w Trzebini, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Kielcach, 1 umowa z Wykonawcą z siedzibą w Janowcu Wielkopolskim.

⁴ Zarządzenie 7/WK/2014 Komendanta Wojewódzkiego Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP w Katowicach z dnia 17.04.2014 r. w sprawie: organizacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości przekraczającej 30.000 euro.

⁵ 1. Przeprowadzenie szkolenia zawodowego dla uczestników projektu „Obudź swój potencjał-EFS” – nr ogłoszenia 2016/S 167-300622. 2. Organizacja i przeprowadzenie zajęć z kreowania wizerunku i przeprowadzenie metamorfozy dla uczestników projektu „Obudź swój potencjał-EFS” w województwie śląskim – nr ogłoszenia 2016/S 192-345684.

⁶ Zgodnie z Aneksami do umów: Nr 1 do 6/OSP/ŚląskaWK/Z/2016/KURSOR ZAMOŚĆ 26 059,00 zł zamiast 27 192,00 zł (część 1), Nr 1 do 6/OSP/ŚląskaWK/Z/2016/CRK PLESZEW 41 250,00 zł zamiast 45 000,00 zł (część 2), Nr 1 do 6/OSP/ŚląskaWK/Z/2016/KURSOR ZAMOŚĆ 12 592,00 zł zamiast 18 888,00 zł (część 3), Nr 1 do 6/OSP/ŚląskaWK/Z/2016/WANIR 25 058,00 zł zamiast 23 919,00 zł (część 4), Nr 1 do 6/OSP/ŚląskaWK/Z/2016/SEMEKS KRAKÓW 20 700,00 zł zamiast 27 600,00 zł (część 5), Nr 1 do 6/OSP/ŚląskaWK/Z/2016/CRK PLESZEW 15 900,00 zł zamiast 14 310,00 zł (część 6), Nr 1 do

2. Zakup mebli, sprzętu i wyposażenia o wartości szacunkowej zamówienia nieprzekraczającej kwoty 30.000,- euro (zamówienia podprogowe bez obowiązku stosowania ustawy Pzp)

W ŚWK OHP obowiązywały procedury w sprawie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro.⁸

W 2016 r. dokonano zakupu mebli na łączną kwotę 41.058,95 zł⁹, w tym część mebli na kwotę 16.000,- zł w oparciu o umowę na dostawę mebli.

W 2016 r. ŚWK OHP dokonała zakupu sprzętu komputerowego, elektronicznego na łączną kwotę 81.194,24 zł.¹⁰

Na zakup wyposażenia w 2016 r. wydatковано łącznie kwotę 21.315,06 zł¹¹. Zastrzeżenia wzbudził fakt zakupu lodówki i kuchenki elektrycznej (na kwotę 558,59 zł¹²) z przeznaczeniem do dodatkowego, wynajmowanego pomieszczenia na IV piętrze, zwłaszcza w kontekście faktu, że pomieszczenie socjalne na III piętrze również zostało wyposażone

6/OSP/ŚląskaWK/Z/2016/OSZ. CZELADŹ 35 000,00 zł zamiast 32 200,00 zł (część 9), Nr 1 do 6/OSP/ŚląskaWK/Z/2016/CRK PLESZEW 9 930,00 zł zamiast 15 888,00 zł (część 16).

⁷ Usługi – 8935-2017.

⁸ Zarządzenie 6/WK/2014 Komendanta Wojewódzkiego Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP w Katowicach z dnia 17.04.2014 r. w sprawie: procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro w ŚWK OHP w Katowicach. Zarządzenie 33/WK/2016 Komendanta Wojewódzkiego Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP w Katowicach z dnia 24.11.2016 r. w sprawie: procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro w ŚWK OHP w Katowicach.

⁹ Zestawienie mebli zakupionych w 2016 dla Biura Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP. Inwentarz jednostki – BIURO ŚWK OHP. Protokół oględzin z 9.03.2017 r. – Meble znajdowały się w pomieszczeniach zajmowanych przez/przeznaczonych na: Zespół ds. Kadr, Zespół ds. refundacji, pokój socjalny (na trzecim piętrze nr 327), Zespół ds. wychowania, Zespół obsługi, sekretariat, Zespół ds. budżetu, Główną Księgową, piwnicę.

¹⁰ 3 umowy wykazane w poz. 2-4 zestawienia umów wraz z fakturami do tych umów (numery faktur: (S)FS-4284/16 z dn. 12.04.2016 r., FS/16/123 z dn. 5.04.2016 r., FS/16/444 z dn. 22.12.2016 r.) oraz faktura nr FS/16/463 z 29.12.2016 r.

¹¹ Faktury dot. zakupu wyposażenia: 87/KAT/01/2016 na kwotę 201,11 zł, 32/KAT/2016 na kwotę 125,00 zł, 1874/02/2016 na kwotę 284 zł, 394/16/DPR na kwotę 249,90 zł, 287/150/05/2016 na kwotę 860 zł, 89/KAT/05/2016 na kwotę 627,30 zł, FAV/2002 na kwotę 109,00 zł, 22/KAT/06/2016 na kwotę 808,88 zł, FAV/2699 na kwotę 618,98 zł, FAV/3020 na kwotę 149,00 zł, 2016-34-052296 na kwotę 289,00 zł, 2016:SKA/10116 na kwotę 79,99 zł, 2016:07/5/18465 na kwotę 198,00 zł, 115/KAT/09/2016 na kwotę 206,90 zł, FA/6603/2016/3062 na kwotę 79,99 zł, FS-00001560/13/16 na kwotę 83,11 zł, 2016:FV/KA/008082 na kwotę 829,90 zł, VAT/2016/12/29 na kwotę 5 300,00 zł, FV 033696/16/CHEM na kwotę 145,00 zł, FAV/2553 na kwotę 3 307,89 zł, FA/1328/2016:B na kwotę 2 748,00 zł, 2016-34-101232 na kwotę 2 017,00 zł, FAV/2593 na kwotę 878,91 zł, 2016-34-101361 na kwotę 1 118,20 zł. Inwentarz jednostki – BIURO ŚWK OHP. Protokół oględzin z 9.03.2017 r. – Wyposażenie znajdowało się m. in. w pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników Biura ŚWK OHP w Katowicach/przeznaczonych na: Zespołu ds. Kadr, Zespołu programów europejskich, Zespołu ds. refundacji, pokój socjalny (na trzecim piętrze nr 327), Zespołu ds. wychowania, Zespołu obsługi, Dyrektora Biura, sekretariat, Komendanta Wojewódzkiego, Zespołu ds. budżetu, Główną Księgową, Zespołu kontroli, pokój socjalny (na czwartym piętrze nr 403).

¹² Faktura VAT nr FAV/2553 z 27.12.2017 r.: lodówka AMICA o wartości 379,00 zł, kuchnia elektryczna RAVANSON o wartości 179,99 zł. Inwentarz jednostki – BIURO ŚWK OHP. Protokół oględzin z 9.03.2017 r.

w analogiczne urządzenia. Według wyjaśnień Wojewódzkiego Komendanta OHP, oba pomieszczenia wyposażono zgodnie z ich przeznaczeniem, przy czym pomieszczenie na trzecim piętrze pełni funkcję w pełni socjalną a to na czwartym piętrze „...posiada jedynie mały aneks kuchenny, który może pełnić funkcję socjalną w przypadku korzystania z ww. pomieszczenia.”¹³. Jednocześnie Komendant wyjaśnił, że z pomieszczenia na czwartym piętrze „...korzystają zamiennie pracownicy, audytorzy w czasie przeprowadzania czynności w siedzibie ŚWK OHP, inspektor BHP, rzecznik prasowy, pracownicy, którzy przyjeżdżają z jednostek podległych na szkolenia BHP” i aneks kuchenny ułatwia tym osobom organizację pracy¹⁴.

W 2016 r. ŚWK OHP dokonała także zakupu materiałów na cele remontowe w łącznej kwocie 21.843,64 zł¹⁵. W ramach prac remontowych zostały m.in. odświeżone pomieszczenia (malowanie ścian), położono panele podłogowe, zamontowano rolety.¹⁶ Wojewódzki Komendant poinformował, że „(...) Aby zminimalizować koszty prac, poznać pracowników m.in. praktycznej nauki zawodu, „w działaniu”, nie zatrudnialiśmy firm zewnętrznych, a w realizację zadań została zaangażowana młodzież OHP w ramach przygotowania zawodowego oraz pracownicy ŚWK [...]”¹⁷.

W celu zbadania przestrzegania przez ŚWK OHP procedury wewnętrznej w zakresie zakupów o wartości szacunkowej poniżej 30.000,- euro zbadano dokumentację dwóch zakupów:

1. Zakup mebli na kwotę 16.000,- zł¹⁸ został zrealizowany zgodnie z wymaganiem określonym w § 5 ust. 3 i 4 Zarządzenia 6/WK/2014 Komendanta Wojewódzkiego Śląskiej Wojewódzkiej Komendy Ochotniczych Hufców Pracy w Katowicach z dnia 17.04.2014 r., tj. w szczególności dokonano przeglądu cen co najmniej 5 wykonawców oraz zawarto umowę określającą warunki realizacji zamówienia.
2. Zakup sprzętu komputerowego, elektronicznego na kwotę 14.998,35 zł – kontrolującym okazano 1 ofertę. Ponadto okazano pismo Komendanta zlecające dostawę sprzętu

¹³ Pismo Wojewódzkiego Komendanta OHP z 9.03.2017 r., ŚWK.WK.730/2017.

¹⁴ Tamże.

¹⁵ Zestawienie faktur związanych z pracami remontowymi w biurze Śląskiej WK OHP w 2016 r.

¹⁶ Tamże. Karty kontowe. Dokumentacja fotograficzna.

¹⁷ Pismo Wojewódzkiego Komendanta z 6.03.2017 r., ŚWK.WK.701.2017.

¹⁸ Umowa nr 1/2016 z dn. 13.03.2016 r. na kwotę 16.000,- zł.

komputerowego zgodnie z przesłaną ofertą oraz fakturę¹⁹. Zakupu dokonano zgodnie z § 9 regulaminu, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 33/WK/2016 z dnia 24.11.2016 r.

II. Zawieranie umów cywilno-prawnych przez ŚWK OHP

W ŚWK OHP w 2016 r. realizowanych było 27 umów-zleceń, które zawarto z 19 osobami na łączną kwotę 51.946,60 zł brutto²⁰. Badaniem kontrolnym objęto 3 umowy-zlecenia zawarte z p. Ewą Gliwicką²¹ na łączną kwotę 15.750,00 zł brutto, na łączny okres od 16 maja do 30 grudnia 2016 r.

Zakres umów obejmował: wdrażanie – w podległych Komendzie jednostkach organizacyjnych – wytycznych wniesionych przez audyt prowadzący badania w ŚWK OHP oraz innych działań związanych z rozwojem ŚWK OHP w Katowicach, działania mające na celu budowanie dobrego wizerunku OHP, nadzór organizacyjny nad Radą Programową ŚWK OHP.

Po przeanalizowaniu treści ww. umów-zleceń zwrócono się do Komendanta Wojewódzkiego z prośbą o uzasadnienie celowości zawarcia badanych umów. Komendant wyjaśnił m.in., że w ramach prowadzonego w miesiącach I-V.2016 r. tzw. audytu merytorycznego wydano szereg wniosków i rekomendacji²² w obszarach wymagających poprawy. „Liczba, zakres i znaczenie wymienionych wniosków i rekomendacji wskazywała na konieczność pozyskania specjalistycznego wsparcia, celem realizacji zakładanych przez MRPiPS oraz KG OHP i ewidentnie koniecznych zmian. Zatrudnieni wówczas pracownicy ŚWK OHP nie byli w stanie tego realizować, z tytułu pełnionych obowiązków lub funkcji (...)” Wyniki audytu wskazywały bowiem na „konieczność podjęcia działań na wielu płaszczyznach związanych z planowaniem działań i zarządzaniem organizacją”. Ponadto Komendant wskazał na wysokie kwalifikacje i doświadczenie Zleceniobiorcy.²³

Po przeanalizowaniu dokumentacji dot. omawianego zagadnienia należy zwrócić uwagę na fakt, że mając na uwadze oszczędne gospodarowanie środkami publicznymi celowe

¹⁹ Oferta z dn. 29.12.2016 r., pismo Komendanta Wojewódzkiego nr ŚWK-ZL-231-212/2016 z dn. 29.12.2016 r., faktura nr FS/16/463 z dn. 29.12.2016 r.

²⁰ Wydruk dot. płatności z tytułu umów cywilno-prawnych.

²¹ Umowy nr: 21/UZ/2016 – kwota brutto 6.300,00 zł na okres 16.05-15.08.2016 r., 50/UZ/2016 – kwota brutto 6.300,00 zł na okres 16.08-16.11.2016 r., 55/UZ/2016 – kwota brutto 3.150,00 zł na okres 17.11-30.12.2016 r.

²² Raport pt.: „Analiza aktualnej sytuacji i perspektyw działania kadry pracowniczej i uczestników Ochotniczych Hufców Pracy Śląskiej KW”, luty-maj 2016.

²³ Pisma Komendanta Wojewódzkiego nr: ŚWK.WK.701.2017 z dn. 6.03.2017 r., ŚWK/WK/730/2017 z dn. 9.03.2017 r., ŚWK.WK.719/2017 z dn. 9.03.2017 r., ŚWK.KK.050.3.945.2017 z dn. 3.04.2017 r.

jest, aby kierownik jednostki przede wszystkim dążył do samodzielnego prowadzenia spraw przy pomocy pracowników zatrudnionych w ŚWK OHP oraz wykorzystywał posiadaną przez nich wiedzę i doświadczenie.

III. Zawarcie przez ŚWK OHP umowy na usługi audytu wewnętrznego

W 2016 r. w ŚWK OHP wdrożono funkcję audytu wewnętrznego w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umowa zawarta z firmą APF Solutions Sp. z o.o. w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego w 2016 roku²⁴ na okres od dnia 20.01.2016 r. do dnia 20.01.2017 r. opiewała na kwotę 48.000,00 zł netto + należny podatek VAT.

Zakres umowy obejmował:

- 1) wdrożenie funkcji audytu wewnętrznego w ŚWK OHP oraz wdrożenie polityk oraz procedur w zakresie audytu wewnętrznego;
- 2) sporządzenie rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2016 oraz 2017;
- 3) przeprowadzenie trzech zadań audytowych o charakterze zapewniającym;
- 4) świadczenie usług doradczych (czynności doradczych), zgodnie z zapotrzebowaniem zleceniodawcy (ŚWK OHP), w wymiarze do 120 godzin w okresie kolejnych 12 miesięcy od dnia podpisania umowy;
- 5) sporządzenie rocznego sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2016.

W trakcie kontroli ustalono, że na wniosek Komendanta ŚWK OHP, dokonano zmiany planu audytu wewnętrznego na 2016 rok²⁵, nie przestrzegając wymogu zachowania formy pisemnej w postaci aneksu do umowy w przypadkach wszelkich zmian jej dotyczących, zawartego w § 11 ust. 2 przedmiotowej umowy.

W przedłożonej dokumentacji rozliczeniowej znajdowały się faktury na łączną kwotę 71.094,00 zł brutto (57.800,00 zł netto), co oznaczało, że wydatki ŚWK OHP z tytułu prowadzenia audytu wewnętrznego w 2016 roku były wyższe od przewidzianych w umowie o kwotę 12.054,00 zł brutto (9.800,00 zł netto). Wynikało to z opłacenia jednej

²⁴ Umowa z APF Solutions Sp. z o. o. w zakresie prowadzenia audytu wewnętrznego w 2016 roku zawarta w dniu 20.01.2016 r.

²⁵ Zmiana planu audytu wewnętrznego na rok 2016, podpisana przez obie strony w dn. 9.08.2016 r. Zamieniono zadanie zapewniające (ocena efektywności procesów związanych z refundowaniem kosztów poniesionych przez pracodawców na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne młodocianych pracowników, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w celu przygotowania zawodowego) na zadanie doradcze (wsparcie doradcze w zakresie reorganizacji oraz rozwoju systemu kontroli zarządczej w obszarze finansów i rachunkowości ŚWK OHP, ze szczególnym uwzględnieniem wytycznych określonych w części A oraz C standardów kontroli zarządczej – oznaczenie czynności doradczych: AW/1/CD/16.

nieprzewidzianej umową faktury na ww. kwotę. W wyszczególnieniu wskazano 140 godzin wsparcia doradczego zrealizowanych w okresie od lipca do 20 grudnia 2016 r., poza zakresem określonym w umowie²⁶. Rozliczenia dokonano w oparciu o stawkę wynoszącą 70,00 zł netto za godzinę. W zakresie dodatkowego wynagrodzenia, kontrolującym przedłożono Porozumienie z APF Solutions Sp. z o. o. z dnia 20.12.2016 r., w którym stwierdzono, że „Zleceniobiorca zrealizował na rzecz Zleceniodawcy 140 godzin usług doradczych wykraczających poza zakres umowy z dnia 20 stycznia 2016 r.”²⁷

Analiza dokumentacji wykazała, że pomimo wyczerpania w m-cu czerwcu 2016 r. – w ramach umowy podstawowej – limitu godzin na czynności doradcze (120 h), w fakturach za kolejne miesiące, tj. lipiec, wrzesień, październik, listopad, grudzień 2016 r. w specyfikacji zakresu zrealizowanej usługi stanowiącej załącznik do faktur nadal wykazywano godziny zrealizowanych czynności doradczych (łącznie 140 h) w ramach dotychczasowego, niezwiększonego wynagrodzenia wynikającego z umowy podstawowej.²⁸ Z dokumentacji wynika, że zwiększył się zakres prac bez zwiększenia kwoty wynagrodzenia. Ostatnia faktura dot. umowy podstawowej z dn. 28.12.2016 r. na kwotę 6.580,- zł netto (8.093,40 zł brutto) wyczerpywała już kwotę określoną w umowie (48.000,- zł netto). Stwierdzono, że końcowa płatność za wykonanie umowy została zrealizowana w dn. 29.12.2016 r.²⁹, tj. przed terminem zakończenia umowy (20.01.2017 r.) i przed zakończeniem prac wynikających z umowy, tj. przed zakończeniem zadania audytowego pn. „Ocena efektywności zadań prowadzonych w zakresie działalności pozostałej po byłych gospodarstwach pomocniczych (w tym w szczególności w zakresie usług najmu oraz usług hotelarsko-gastronomicznych)” oraz przed sporządzeniem sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2016.

Porozumienie zawarte w dn. 20 grudnia 2016 r. stanowiło, że „Zleceniobiorca zrealizował na rzecz Zleceniodawcy 140 godzin usług doradczych wykraczających poza zakres umowy z dnia 20 stycznia 2016 r. Na podstawie ww. Porozumienia została

²⁶ Wg Raportu w zakresie realizacji przedmiotu umowy z 20.01.2016 r.: lipiec – 21 godz., wrzesień – 41 godz., październik – 28 godz., listopad – 22 godz., do 20.12.2016 – 28 godz.

²⁷ Porozumienie w zakresie rozliczenia dodatkowych godzin usług doradczych zawarte w dniu 20.12.2016 r.

²⁸ Faktury nr: 06/02/2016 z 29.02.2016 na kwotę 5.420,00 netto, 02/03/2016 z 31.03.2016, na kwotę 4.000,00 zł netto, 02/04/2016 z 29.04.2016, na kwotę 4.000,00 zł netto, 02/05/2016 z 31.05.2016, na kwotę 4.000,00 zł netto, 03/06/2016 z 30.06.2016, na kwotę 4.000,00 zł netto, 02/07/2016 z 31.07.2016, na kwotę 4.000,00 zł netto, 01/09/2016 z 30.09.2016, na kwotę 4.000,00 zł netto, 01/10/2016 z 31.10.2016, na kwotę 4.000,00 zł netto, 02/11/2016 z 30.11.2016, na kwotę 4.000,00 zł netto, 02/12/2016 z 28.12.2016, na kwotę 6.580,00 zł netto.

²⁹ Polecenie przelewu z dn. 29.12.2016 r.

wystawiona i opłacona faktura w kwocie 9.800,- zł netto (12.054,- zł brutto).³⁰ Faktura została opłacona w dn. 27.12.2016 r.³¹

Według wyjaśnień Wojewódzkiego Komendanta OHP, „w trakcie roku okazało się, że ilość godzin doradczych została przez ŚWK OHP wykorzystana już w czerwcu 2016 r. [...]. Jednocześnie pojawiające się nowe zagadnienia wymagające wyjaśnienia i sprawdzenia oraz podjęcia dodatkowych czynności zmusiły mnie do podjęcia negocjacji z firmą audytorską. W związku z faktem, iż pewne sprawy wymagały kontynuacji [...], nie widziałem możliwości ogłaszania nowego postępowania. W budżecie na ten okres nie posiadałem również dodatkowych, na ten cel środków. W wyniku negocjacji APF Solutions zgodził się na własne ryzyko podjąć czynności doradcze, bez gwarancji zapłaty w przypadku braku środków. Cenę za godzinę pracy ustalono na kwotę 70zł/h netto za pracę firmy niezależnie od ilości osób obsługujących (co najmniej 2 osoby), natomiast wynegocjowany limit godzinowy miał nie przekraczać 150 godzin. [...] W związku z brakiem w okresie negocjacji środków, nie mogłem również zawrzeć do tej umowy aneksu. [...] W wyniku zmian w budżecie, a tym samym posiadania środków finansowych i chęcią rozliczenia, zawarłem z APF Solutions Sp. z o. o. porozumienia w tej sprawie. [...] Faktycznie rozliczono 140 godzin pracy firmy.”³²

Biorąc pod uwagę zasadę oszczędnego wydatkowania środków publicznych oraz fakt, że zlecenie usług na zewnątrz jest kosztowne, należy rozważyć możliwość wykorzystywania własnych zasobów kadrowych do realizacji zadań jednostki. Zastrzeżenie to odnosi się do części czynności doradczych realizowanych przez firmę audytorską, które mogłyby być wykonane przez pracowników jednostki, np.: przygotowywanie projektów odpowiedzi na pisma, porównywanie ofert firm ubezpieczeniowych, częściowe opracowywanie raportu podsumowującego półroczną działalność Komendanta Wojewódzkiego OHP.

³⁰ Faktura VAT nr 01/12/2016 r. z dn. 21.12.2016 r.

³¹ Polecenie przelewu z dn. 27.12.2016 r.

³² Pismo Komendanta Wojewódzkiego nr ŚWK.WK.731/2017 z dn. 10.03.2017 r.

IV. Wykorzystanie w ŚWK OHP w 2016 r. pojazdów służbowych oraz używanie do celów służbowych samochodów osobowych niebędących własnością pracodawcy

Przy wykorzystaniu samochodów służbowych w Biurze ŚWK OHP w Katowicach oraz samochodów prywatnych do celów służbowych obowiązywały w 2016 r. procedury określone przez Komendanta Głównego OHP³³ – zwane dalej Wytycznymi, roczne limity przebiegu samochodów służbowych³⁴ oraz zarządzenia Komendanta ŚWK OHP³⁵.

1. Wykorzystywanie pojazdów służbowych

Badaniu kontrolnemu poddano dokumentację³⁶ przebiegu trzech pojazdów służbowych użytkowanych przez Biuro ŚWK OHP w Katowicach.

W toku czynności kontrolnych ustalono co następuje.

- 1) Limit kilometrów przyznany przez KG OHP dla Biura ŚWK OHP w Katowicach na rok 2016 r. wynosił 45.500 km.³⁷ Faktycznie wykorzystany limit w wysokości 45.321 km nie przekroczył limitu przyznanego przez Komendanta Głównego OHP³⁸.

³³ Zarządzenie Komendanta Głównego Ochotniczych Hufców Pracy Nr 7/BA z dnia 1 marca 2016 r. w sprawie gospodarki i eksploatacji służbowych pojazdów samochodowych, rozliczania kosztów używania samochodów prywatnych do celów służbowych oraz korzystania z samochodów służbowych do celów prywatnych w Ochotniczych Hufcach Prac wprowadzające „Wytyczne do prowadzenia gospodarki i eksploatacji służbowych pojazdów samochodowych, rozliczania kosztów używania samochodów prywatnych do celów służbowych oraz korzystania z samochodów służbowych do celów prywatnych w Ochotniczych Hufcach Pracy.

³⁴ Zarządzenie Komendanta Głównego Ochotniczych Hufców Pracy nr 3/BA z dnia 4 stycznia 2016 r. w sprawie ustalenia na rok 2016 rocznych limitów przebiegu samochodów służbowych jednostek organizacyjnych OHP, miesięcznych limitów finansowych na korzystanie ze służbowych telefonów komórkowych, noclegów w hotelach poza jednostkami organizacyjnymi OHP oraz niektórych zasad obowiązujących przy rozliczaniu podróży służbowych koleją na terenie kraju.

³⁵ 1) Zarządzenie Komendanta ŚWK OHP w Katowicach nr 2/WK/2016 z dn. 18.01.2016 r. w sprawie ustalenia rocznych limitów przebiegu samochodów służbowych na 2016 r. - limity dla biura ŚWK OHP w Katowicach w liczbie 30.000 km;

2) Zarządzenie Komendanta Śląskiej Wojewódzkiej OHP w Katowicach nr 5/WK/2016 z dn. 03.02.2016 r. w sprawie prowadzenia gospodarki samochodowej oraz aktualizacji osób do kierowania samochodami służbowymi Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP wraz z aneksami z: dn. 09.02.2016 r., dn. 16.02.2016 r.

3) Zarządzenie Komendanta Śląskiej Wojewódzkiej OHP w Katowicach nr 27/WK/2016 z dn. 26.10.2016 r. w sprawie prowadzenia gospodarki samochodowej oraz aktualizacji osób do kierowania samochodami służbowymi Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP wraz z aneksami z: dn. 04.11.2016 r., dn. 07.11.2016 r.

4) Zarządzenie Komendanta ŚWK OHP w Katowicach nr 28/WK/2016 z dn. 26.10.2016 r. w sprawie ustalenia rocznych limitów przebiegu samochodów służbowych na 2016 r. - limity dla biura ŚWK OHP w Katowicach w liczbie 43.000 km.

³⁶ Dokumentacja dotycząca 3 pojazdów służbowych (Mercedes Benz, VW Sharan, Peugeot Partner) za miesiące styczeń-grudzień 2016 r.: karty drogowe, karty przebiegu pracy pojazdu, rozliczenie paliwa, informacja „Druk nr 15” z wykorzystania pojazdu.

³⁷ Zarządzenie Komendanta Głównego Ochotniczych Hufców Pracy nr 3/BA z dnia 4 stycznia 2016 r. w sprawie ustalenia na rok 2016 rocznych limitów przebiegu samochodów służbowych (...); Pisma Komendanta Głównego OHP w sprawie wyrażenia zgody na zwiększenie limitu kilometrów dla Biura ŚWK OHP w Katowicach.

³⁸ Karty przebiegu trzech pojazdów służbowych za miesiące styczeń-grudzień 2016 r.; informacja „Druk nr 15” z wykorzystania 3 pojazdów; przejechano łącznie 45 321 km.

- 2) Łączny koszt paliwa dla trzech pojazdów Biura ŚWK OHP wyniósł w 2016 r. 16.592,98 zł.³⁹
- 3) W dwóch⁴⁰ z trzech informacji „Druk nr 15” w pozycji „limit przyznaných kilometrów na cały rok”, łącznie na 3 samochody służbowe Biura ŚWK OHP w Katowicach, wskazano liczbę 45.500 km, natomiast w jednym przypadku wartość 47.500 km⁴¹. Jak wyjaśniono spowodowane to było omyłką pisarską⁴².
- 4) Jednocześnie przejazdów odbyło się w soboty lub niedziele⁴³, które Komendant Wojewódzki wyjaśnił m.in. reprezentacją OHP, spotkaniami z członkami Wojewódzkiej Rady Programowej, nadzorem jednostek, funkcją organizatora⁴⁴.
- 5) W dwóch przypadkach wypełnione karty przebiegu pracy pojazdu zawierały trasy zakończone w innym miejscu niż rozpoczęte w kolejnym dniu pracy pojazdu⁴⁵. Komendant Wojewódzki wyjaśnił to nawałem pracy, intensywnością i brakiem kierowcy, koniecznością samodzielnego wypełniania kart⁴⁶. Powyższe karty skorygowano i przedłożono do wyjaśnień.

³⁹ Trzy Informacje Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP w Katowicach „Druk nr 15” za rok 2016 dot. pojazdów: Peugeot Partner – 1.119,81 zł, VW Sharan – 4.194,25 zł, Mercedes Benz – 11.278,92 zł.

⁴⁰ Informacja Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP w Katowicach „Druk nr 15” za rok 2016 dot. pojazdów Peugeot Partner i VW Sharan.

⁴¹ Informacja Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP w Katowicach „Druk nr 15” za rok 2016 dot. pojazdu Mercedes Benz.

⁴² Pismo Komendanta Wojewódzkiego z dn. 03.04.2017 r. znak: ŚWK.KK.050.3.945.2017.

⁴³ 1) jeden przypadek dla pojazdu Peugeot Partner na trasie ŚWK OHP w K-cach-Bank NBP-ŚWK OHP w Katowicach w dn. 31.12.2016 r. (sobota) – pracownik;

2) cztery przypadki dla pojazdu VW Sharan Przejazdy na trasie: Katowice-Częstochowa-Katowice ŚWK w dn. 24.01.2016 r. (niedziela) – Komendant Wojewódzki; Katowice ŚWK-Wisła-Bielsko-Biała w dn. 16.04.2016 r. (sobota) – Komendant Wojewódzki; Katowice ŚWK-Dąbrowa Górnicza-Katowice ŚWK w dn. 07.05.2016 r. (sobota) – Komendant Wojewódzki; ŚWK OHP Katowice-Wisła OSiW-ŚWK OHP Katowice w dn. 24.09.2016 r. (sobota) – pracownik;

3) sześć przypadków dla pojazdu Mercedes Benz - Przejazdy: Katowice-Rybnik-Katowice-Sosnowiec-Katowice ŚWK w dn. 23.01.2016 r. (sobota) – Komendant Wojewódzki; Bielsko-Biała -Wisła- Bielsko-Biała w dn. 19.03.2016 r. (sobota) – Komendant Wojewódzki; Częstochowa-Katowice- Bielsko-Biała w dn. 11.06.2016 r. (sobota) – pracownik; Bielsko-Biała –Wodzisław Śląski-Wisła w dn. 25.09.2016 r. (niedziela) – Komendant Wojewódzki; Bielsko-Biała Centrum – Wisła– Bielsko-Biała Centrum w dn.03.12.2016 r. (sobota) – Komendant Wojewódzki; Bielsko-Biała Centrum –Wodzisław Śląski- Bielsko-Biała Centrum w dn. 17.12.2016 r. (sobota) – Komendant Wojewódzki.

⁴⁴ Pismo Komendanta Wojewódzkiego z dn. 10.03.2017 r. znak: ŚWK.WK.731/2017.

⁴⁵ 1) w dniu 24.06.2016 r. zakończenie w miejscowości Bielsko-Biała (stan licznika 270081 km), a rozpoczęcia w dniu 04.07.2016 r. w miejscowości Katowice z tym samym stanem licznika – prowadzący Komendant Wojewódzki ŚWK OHP – pojazd Mercedes Benz;

2) w dniu 14.10.2016 r. zakończenie w miejscowości Bielsko-Biała (stan licznika 279041 km), a rozpoczęcia w dniu 31.10.2016 r. w miejscowości Katowice z tym samym stanem licznika – prowadzący Komendant Wojewódzki ŚWK OHP – pojazd Mercedes Benz.

⁴⁶ Pismo Komendanta Wojewódzkiego z dn. 10.03.2017 r. znak: ŚWK.WK.731/2017.

- 6) W jednym przypadku nie wykazano, odbiegającej od wskazanej trasy przejazdu. miejscowości tankowania pojazdu⁴⁷. Wg wyjaśnień Komendanta Wojewódzkiego spowodowane było to omyłkowym błędem pisarskim. wskazano jednocześnie inną trasę obejmującą miejscowość tankowania⁴⁸.
- 7) W kartach przebiegu pracy pojazdu Mercedes Benz od maja do września oraz za miesiące listopad i grudzień 2016 r., nie wypełniono większości pozycji. czasu pracy⁴⁹, co stanowi naruszenie § 3 ust. 6 Wytycznych, które zobowiązują kierowcę i osobę korzystającą z samochodu służbowego m.in. do potwierdzania czasu prowadzenia pojazdu.

Ponadto w dokumentacji kart przebiegu pracy pojazdów oraz listach obecności pracowników stwierdzono następujące nieprawidłowości, polegające na:

- 1) pokrywaniu się godzin użytkowania przez tego samego pracownika dwóch różnych pojazdów⁵⁰,
- 2) użytkowaniu tego samego pojazdu przez dwóch różnych pracowników w pokrywających się godzinach⁵¹,
- 3) wcześniejszym zakończeniu pracy przez pracownika w porównaniu z zakończeniem jazdy pojazdem służbowym⁵²,
- 4) kierowaniu pojazdem przez osoby nieposiadające zgody na jego prowadzenie⁵³,
- 5) jeździe samochodem służbowym w dniu, w którym pracownik był nieobecny⁵⁴,
- 6) jeździe samochodem służbowym w godzinach niezdgodnych z podanymi przez pracownika na liście obecności⁵⁵,

⁴⁷ W dn. 24.02.2016 r. - tankowanie w miejscowości Bielsko-Biała; Załącznik do faktury nr 0462481165 z dn. 03.03.2016 lp 7.; karta pojazdu Mercedes Benz za miesiąc luty 2016 r. przejazd na trasie Katowice-Wodzisław Śląski-Katowice.

⁴⁸ Pismo Komendanta Wojewódzkiego z dn. 10.03.2017 r. znak: ŚWK.WK.731/2017 w której wskazano trasę Katowice- Bielsko-Biała -Katowice.

⁴⁹ Karty przebiegu pracy pojazdu Mercedes Benz za miesiące: maj na 14 pozycji wypełniono 2 (wyjazd/powrót), czerwiec na 16 pozycji wypełniono 4 (wyjazd/powrót), lipiec na 15 pozycji wypełniono 1 (wyjazd/powrót), sierpień na 8 pozycji wypełniono 3 (wyjazd/powrót), wrzesień na 17 pozycji wypełniono 2 (wyjazd/powrót) oraz 3 częściowo (powrót) oraz listopad na 18 pozycji wypełniono 4 (wyjazd/powrót), grudzień na 21 pozycji nie wypełniono żadnej.

⁵⁰ W dn. 11.04.2016 r. Peugeot Partner i VW Sharan

⁵¹ 12.05.2016 r. pojazd VW Sharan; 12.12.2016 r. pojazd VW Sharan.

⁵² 31.05.2016 r. pojazd Peugeot Partner jazda w godz. 14:00-16:00. koniec pracy pracownika 15:45.

⁵³ 20-23.06.2016 r. jazda pojazdem Peugeot Partner przez 2 osoby.

⁵⁴ 23.08.2016 r. pojazd VW Sharan jazda w godz. 11:00-11:45, na liście obecności w tym dniu brak podpisu pracownika prowadzącego pojazd; 24.08.2016 r. pojazd VW Sharan jazda w godz. 10:30-17:00, na liście obecności w tym dniu brak podpisu pracownika prowadzącego pojazd; 04.10.2016 r. pojazd VW Sharan jazda w godz. 10:30-12:30, na liście obecności w tym dniu brak podpisu pracownika prowadzącego pojazd.

⁵⁵ 25.08.2016 r. pojazd Mercedes Benz jazda w godz. 08:00-15:00, na liście obecności w tym dniu praca w godz. 07:00-11:00; 20.09.2016 r. pojazd VW Sharan jazda w godz. 13:00-16:30, na liście obecności w tym dniu praca zakończona przez pracownika o godz. 15:45; 30.09.2016 r. pojazd Peugeot Partner jazda w godz. 13:00-15:00, na liście obecności w tym dniu praca zakończona przez pracownika o godz. 13:00; 12.12.2016 r. pojazd VW Sharan jazda w godz. 09:00-16:00, na liście obecności w tym dniu praca zakończona przez pracownika o godz.

- 7) braku podpisu osoby upoważnionej (zlecającej jazdę)⁵⁶,
- 8) parafowaniu w pozycjach „Podpis osoby upoważnionej (zlecającej jazdę)” wskazujące na osobę nieobecną w danym dniu⁵⁷ (np.: delegacja, urlop wypoczynkowy).

Komendant wyjaśnił, iż w niektórych przypadkach nie ma możliwości wyjaśnienia nieprawidłowości lub przyczynami powstałych nieprawidłowości były omyłkowe wpisy. Ponadto, w przypadku pkt. 8), jak wyjaśniono, pracownik odpowiedzialny za gospodarkę samochodową nie wprowadził nowego wzoru kart czasu przebiegu pracy pojazdu obowiązujących od 01.03.2016 r. Natomiast od czerwca 2016 r. nowy Dyrektor Biura dokonywał wpisów w terminach późniejszych, traktując je jako zatwierdzenie celowości trasy i wykorzystania samochodów służbowych.⁵⁸

2. Wykorzystywanie samochodów prywatnych do celów służbowych

W ramach wykorzystywania samochodów prywatnych do celów służbowych w 2016 r. zawarto 10 umów o użyczenie do celów służbowych wjazdach lokalnych pojazdów, do których dysponowania pracownicy posiadali tytuł prawny⁵⁹, z 6 pracownikami ŚWK OHP.

Badaniu kontrolnemu poddano 8 umów⁶⁰, w wyniku czego stwierdzono:

- 1) cztery przypadki⁶¹ niezgodności treści umów ze wzorem określonym w załączniku nr 4 do Wytycznych. W trakcie kontroli przedłożono trzy wypowiedzenia dotyczące ww. umów⁶². Ponownie zawarto z tymi samymi pracownikami cztery umowy⁶³, zgodne

15:45; pozycja 16 wg kolejności (nieczytelna data na kopii) na karcie przebiegu pojazdu VW Sharan w grudniu 2016 r., jazda w godz. 14:50-15:30, natomiast na liście obecności pracownika wskazano w dniu 27.12 godzinę zakończenia pracy 09:50, a w dniach 28-30.12 adnotacja „wolne za nadgodziny”.

⁵⁶ Peugeot Partner w dn.: styczeń 4, 7, 22, 27. 2x29; luty – 1, 2, 3, 5, 16, 2x17, 2x18, 22, 23, 24, 29; marzec – 1, 2, 2x4, 7, 8, 9, 10, 2x11, 14, 2x16, 17, 2x21, 22, 23, 24, 25, 30, 31; kwiecień – 1, 4, 5, 6, 7, 2x8, 2x11, 12, 13, 14, 15, 18, 19, 21, 2x22, 25, 26, 27, 28, 29; maj – 4, 10, 14, 16, 18, 31; czerwiec – 20, 21, 22, 23; lipiec – 12, 2x26, 28, 29; sierpień – 25, 30; wrzesień – 9; październik – 12, 18; listopad – 15, 18; grudzień – 28.

VW Sharan w dn.: marzec – 18, 21, 24, 25, 3x31; kwiecień – 1, 11; maj – 12, 17, 23, 30; lipiec – 4, 7, 8, 15, 18, 20, 22; sierpień – 2, 23; wrzesień – 12, 16, 20, 21, 23, 24, 26, 30; październik – 4, 2x5, 6, 7; listopad – 14, 15, 17.

⁵⁷ Karta przebiegu pojazdu Peugeot Partner z listą obecności z dn.: czerwiec – 17 i 23; lipiec – 1, 7, 14, 18, 29; sierpień – 1, 5, 11, 12; wrzesień – 30; listopad – 7, 8, 9, 10; grudzień – 31. Karta przebiegu pojazdu VW Sharan z listą obecności z dn. 22 grudnia 2016 r.

⁵⁸ Pismo z dnia 26.04.2017 r. znak: ŚWK.ZI.082.2.1137.17.

⁵⁹ Umowy z dnia: 04.01.2016 r., 01.01.2016 r., 4x 24.11.2016 r., 01.09.2016 r., 03.10.2016 r., 14.11.2016 r., 04.10.2016 r. wypowiedzenie z dn. 30.11.2016 r. do umowy z dn. 04.10.2016 r.

⁶⁰ Umowy z dnia: 4x 24.11.2016 r., 01.09.2016 r., 03.10.2016 r., 14.11.2016 r., 04.10.2016 r.

⁶¹ Umowy z dnia: 01.09.2016 r., 03.10.2016 r., 14.11.2016 r., 04.10.2016 r.

⁶² Wypowiedzenie z dn. 30.11.2016 r. dot. umowy z dn. 01.09.2016 r., wypowiedzenie z dn. 30.11.2016 r. do umowy z dn. 14.11.2016 r., wypowiedzenie z dn. 30.11.2016 r. do umowy z dn. 14.11.2016 r.

⁶³ Cztery umowy z dnia 24.11.2016 r.

z ww. wzorem, i przedstawiono do nich stosowne oświadczenia określone w § 8 ust. 4 pkt 2 Wytycznych;

- 2) w jednej umowie⁶⁴ przyznano limit w wysokości 750 km, tj. przekraczający maksymalne 700 km wskazane w § 3 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy⁶⁵. Limit we wskazanej w umowie wysokości 750 km był rozliczony przez pracownika za miesiące wrzesień i październik 2016 r.⁶⁶ Limit we wskazanej w umowie wysokości 750 km zmniejszono aneksem⁶⁷ do wysokości 700 km.
- 3) w jednej umowie⁶⁸ przyznano limit w wysokości 350 km, tj. przekraczający wskazane 300 km w § 3 ust. 2 pkt 2 ww. rozporządzenia Ministra Infrastruktury. Limit we wskazanej w umowie wysokości 350 km zmniejszono aneksem⁶⁹ do wysokości 300 km.

Dodatkowo badaniu kontrolnemu poddano 21 oświadczeń dotyczących używania prywatnego samochodu do celów służbowych w danym miesiącu, złożonych przez 4 pracowników⁷⁰ w okresie obowiązywania zawartych z nimi umów. Stwierdzono, iż w trzech przypadkach⁷¹ data złożonego oświadczenia była wcześniejsza od dat stanowiących podstawę do pomniejszenia ryczałtu. Komendant Wojewódzki wyjaśnił, że złożone oświadczenia zostały potwierdzone dostarczonymi wnioskami urlopowymi zatwierdzonymi przez pracodawcę⁷².

⁶⁴ Umowa z dnia: 01.09.2016 r.

⁶⁵ Dz.U.2002.27.271 z dnia 26 marca 2002 r., z późn. zm.

⁶⁶ Oświadczenia: za wrzesień z dn. 16.10.2016 r. i za październik z dn. 04.10.2016 r.

⁶⁷ Aneks z dnia 26.10.2016 r.

⁶⁸ Umowa z dnia: 03.10.2016 r.

⁶⁹ Aneks do umowy zawartej dn. 03.10.2016 r.

⁷⁰ Oświadczenia 4 pracowników z dn.:

1) 04.02.2016, 02.03.2016, 01.04.2016, 04.05.2016, 02.06.2016, 01.07.2016, 01.08.2016, 06.09.2016, 06.10.2016, 03.11.2016, 06.12.2016, 06.12.2016,

2) 04.10.2016, 16.10.2016, 12.12.2016, 28.12.2016,

3) 24.11.2016, 30.11.2016, 19.12.2016,

4) 01.12.2016 oraz jedno oświadczenie bez daty (za grudzień 2016 r.).

⁷¹ Oświadczenia: za październik 2016 r. z dn. 04.10.2016 r., za grudzień 2016 r. z dn. 06.12.2016 r., za grudzień 2016 r. z dn. 19.12.2016 r.

⁷² Odpowiedź z dn. 10.03.2017 r. znak: ŚWK.WK.731/2017.

V. Najem pomieszczeń przez ŚWK OHP w Katowicach

ŚWK OHP użytkowało pomieszczenia w budynku przy Placu Grunwaldzkim 8-10 w Katowicach na podstawie Umowy najmu nr 36/06 zawartej w dniu 27 czerwca 2006 r. pomiędzy Biurem Studiów i Projektów Górniczych w Katowicach S.A. a ŚWK OHP, do której zawarto łącznie 14 aneksów⁷³. W treści aneksów do umowy najmu z dn. 27.06.2006 r. przywołano w części nieaktualne akty prawne, jako stanowiące podstawę działania ŚWK OHP w Katowicach⁷⁴.

Łączny koszt z tytułu najmu pomieszczeń przez ŚWK OHP w 2016 r., w budynku przy Placu Grunwaldzkim 8-10 w Katowicach, wyniósł 237.890,35 zł⁷⁵, w tym koszt pomieszczeń przeznaczonych na potrzeby Biura ŚWK OHP w Katowicach – 184.820,87 zł. Wszystkie pomieszczenia biurowe zajmowane przez pracowników Biura ŚWK OHP w Katowicach znajdują się na III piętrze tego budynku. Ponadto stwierdzono, że na IV piętrze wynajmowane jest dodatkowo pomieszczenie. Pomieszczenie to (pok. nr 403 na IV piętrze o powierzchni 41,00 m²) zostało wynajęte na podstawie aneksu nr 13/2016 z dn. 15.06.2016 r. do umowy najmu nr 36/06 z dn. 27.06.2006 r.

Miesięczny koszt wynajmu tego pomieszczenia, poczynając od 1.07.2016 r., wynosił 24,56 zł netto za m² (tj. 1006,96 zł miesięcznie netto⁷⁶).

Komendant Wojewódzki wyjaśnił m.in., że obecnie pomieszczenie pełni funkcję biurowo-magazynową wraz z niewielką częścią „socjalną”, a docelowo ma być przeznaczona na Izbę Pamięci OHP. Dodatkowo wyjaśniono, że „na początku pomieszczenie miało pełnić funkcję o charakterze socjalnym z uwagi na możliwość zakwaterowania wraz z noclegiem

⁷³ Aneksy do Umowy najmu nr 36/06 zawartej w dniu 27 czerwca 2006 r. pomiędzy Biurem Studiów i Projektów Górniczych w Katowicach S.A. a ŚWK OHP, tj. nr: 01/06 z 1.08.2006 r., 02/06 z 26.09.2006 r., 03/06 z 20.10.2006 r., 04/08 z 13.10.2008 r., 05/2010 z 10.05.2010 r., 06/2010 z 10.06.2010 r., 07/2013 z 20.03.2013 r., 08/2014 z 9.04.2013 r., 09/2015 z 4.02.2015 r., 10/2015 z 9.04.2015 r., 11/2016 z 10.02.2016 r., 12/2016 z 27.04.2016 r., 13/2016 z 15.06.2016 r., OHP 1/07/2016 z 19.07.2016 r.

⁷⁴ Począwszy od aneksu nr 05/2010 z 10.05.2010 r. do aneksu nr OHP 1/07/2016 z 19.07.2016 r. przywołano archiwalny akt prawny, tj. Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 15 lipca 2004 r. w sprawie przypadków, w których do szkoły dla dorosłych można przyjąć osobę, która ukończyła 16 albo 15 lat (Dz.U.2004.169.1768), które utraciło moc z dniem 24 listopada 2008 r. Począwszy od aneksu nr 04/08 z 13.10.2008 r. do aneksu nr OHP 1/07/2016 z 19.07.2016 r., przywołano archiwalny akt prawny, tj. Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 31 sierpnia 2004 r. w sprawie refundowania ze środków Funduszu Pracy wynagrodzeń wypłacanych młodocianym pracownikom (Dz.U.2004.190.1951), które utraciło moc z dniem 15.05.2007 r. Począwszy od aneksu nr 07/2013 z 20.03.2013 r. do aneksu nr OHP 1/07/2016 z 19.07.2016 r., przywołano archiwalny akt prawny, tj. Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 30 grudnia 2004 r. w sprawie szczegółowych zadań i organizacji Ochotniczych Hufców Pracy (Dz.U.2005.6.41), z dniem 2 sierpnia 2011 r. weszło w życie rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 lipca 2011 r. w sprawie szczegółowych zadań i organizacji Ochotniczych Hufców Pracy (Dz.U.2011.155.920).

⁷⁵ Zestawienie faktur z tytułu najmu w 2016 r.

⁷⁶ Zgodnie z § 2 Aneksu Nr 04/08 z 13.10.2008 r. do umowy najmu nr 36/06 z dnia 27.06.2006 r. zmieniającym m. in. brzmienie § 2 pkt 2 umowy: „Do Czynszu i opłaty za stanowiska parkingowe doliczony będzie podatek VAT w wysokości obowiązującej w dniu wystawienia faktury.”

pracowników przeprowadzających remonty w ŚWK OHP” oraz „możliwość ich nocowania”.⁷⁷

Należy zauważyć, że „możliwość” noclegów pracowników przeprowadzających remonty w ŚWK OHP naruszałaby postanowienie § 6 ust. 1 umowy najmu wskazujące, że ŚWK OHP w Katowicach może korzystać z przedmiotu najmu w godzinach od 7⁰⁰ do 18⁰⁰.

W trakcie kontroli ustalono, że pok. nr 403 na IV piętrze jest oznaczony w Inwentarzu jednostki jako „pokój socjalny 2”, a pok. nr 327 na III piętrze jako „pokój socjalny”. Według wyjaśnień Komendanta Wojewódzkiego, oznaczenie pok. nr 403 jest nazwą roboczą błędnie użytą przez pracownika opisującego to pomieszczenie.

Mając na uwadze:

- oszczędne wydatkowanie środków publicznych,
- zakończenie remontów w jednostce,
- fakt, że dopiero w przyszłości pomieszczenie będzie przeznaczone na Izbę Pamięci OHP,
- fakt, że w chwili obecnej ŚWK OHP ma możliwość nieodpłatnego korzystania (do końca 2017 r.) z sal konferencyjnych w ilości 20 h miesięcznie⁷⁸,

należy rozważyć zasadność dalszego wynajmowania pomieszczenia nr 403.

VI. Obszar kadrowy, w tym stan zatrudnienia w ŚWK OHP i przeciwdziałanie mobbingowi

I. Wybrane regulacje w zakresie spraw organizacyjno-kadrowych

W 2016 r. w ŚWK OHP obowiązywały przepisy wewnętrzne dotyczące regulaminu pracy⁷⁹, co oznacza realizację obowiązku wynikającego z art. 104, art. 104¹ - 104³ Kodeksu Pracy.

W Komendzie nie wprowadzono odrębnego regulaminu w zakresie kształtowania warunków wynagrodzenia za pracę (np. regulaminu wynagrodzeń)⁸⁰, gdyż kwestie te są regulowane rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30 kwietnia 2008 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych

⁷⁷ Wyjaśnienia Komendanta Wojewódzkiego w sprawie dodatkowego pomieszczenia na IV piętrze zawarte są w pismach z dn.: 6.03.2017 r. ŚWK.WK.701.2017, 9.03.2017 r. ŚWK.WK.730/2017, z 3.04.2017 r. ŚWK.KK.050.3.945/2017.

⁷⁸ Aneks do umowy najmu nr OHP 1/07/2016 z dn. 19.07.2016 r.

⁷⁹ Regulamin pracy wprowadzony w dniu 29.04.2014 r. przez Wojewódzkiego Komendanta Ochotniczych Hufców Pracy w Katowicach Pana Mariusza Pawelca.

⁸⁰ Zgodnie z art. 77² § 1 Kodeksu pracy, warunku wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników zatrudnionych w państwowych jednostkach sfery budżetowej, jeżeli nie są oni objęci układem zbiorowym pracy, określi, w drodze rozporządzenia – w zakresie niezastrzeżonym w innych ustawach do właściwości innych organów – minister właściwy do spraw pracy na wniosek właściwego ministra (Dz.U.2016.1666 j.1., z późn. zm.).

z pracą dla pracowników zatrudnionych w niektórych jednostkach państwowej sfery budżetowej⁸¹. Zgodnie z § 10 ust. 2 tego rozporządzenia w ŚWK OHP wprowadzono regulamin premiowania oraz przyznawania nagród pracownikom Komendy⁸².

Przestrzeganie minimalnej stawki wynagrodzenia zbadano w oparciu o dokumentację płacową 12 pracowników za m-c grudzień 2016 r. Nie stwierdzono przypadków aby wysokość wynagrodzenia była poniżej płacy minimalnej⁸³, co było zgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2015 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2016 r.⁸⁴

2. Fluktuacja kadr w 2016 r. w ŚWK OHP

Stan zatrudnienia w ŚWK OHP na koniec 2016 r. wynosił 298 pracowników, w tym w Biurze ŚWK OHP 46 pracowników. W porównaniu z początkiem roku nastąpił wzrost zatrudnienia o 4 osoby (stan na dzień 01.01.2016 r. 294 pracowników).⁸⁵

W 2016 roku rozwiązano stosunek pracy, zakończyła się umowa na czas określony lub zakończył się okres wypowiedzenia⁸⁶ w stosunku do 52 pracowników ŚWK OHP⁸⁷, co stanowiło ok. 17% ogółu pracowników zatrudnionych na koniec 2016 r.,

⁸¹ Dz.U.2014.1326 j.t., z późn. zm.

⁸² Regulamin premiowania oraz przyznawania nagród pracownikom Śląskiej Wojewódzkiej Komendy Ochotniczych Hufców Pracy w Katowicach.

⁸³ 12 zestawień zatrudnionych osób i wartości nominalnych składników stan na dzień 31.12.2016 r.; zestawienia przyznanych podwyżek dla: Pracowników zatrudnionych w ramach utrzymania rezultatów projektu EFS „OHP jako realizator usług pracy”, pracownicy finansowani z budżetu podstawowego, pracownicy gospodarstw pomocniczych.

⁸⁴ Dz. U., poz. 1385

⁸⁵ Tabelka dotycząca ilości zatrudnionych osób w Śląskiej Wojewódzkiej Komendzie Ochotniczych Hufców Pracy w Katowicach w 2016 r.

⁸⁶ Dot. wypowiedzenia w 2015 r., którego okres zakończył się w 2016 r. oraz wypowiedzianych w 2016 r., którego okres zakończył się w 2016 lub 2017 r.

⁸⁷ 1) 21 pracowników rozwiązanie stosunku pracy wynikało z upływu czasu, na który została zawarta umowa o pracę (art. 30 § 1 pkt 4 KP);

2) 17 pracowników rozwiązano stosunek pracy na mocy porozumienia stron (art. 30 § 1 pkt 1 KP);

3) 11 pracowników rozwiązano stosunek pracy poprzez oświadczenie za wypowiedzeniem pracodawcy (3 przypadki w tym 2 przez poprzedniego Komendanta Wojewódzkiego) lub pracowników (8 przypadków) z zachowaniem okresu wypowiedzenia (art. 30 § 1 pkt 2 KP);

4) 1 pracownika rozwiązanie umowy o pracę bez wypowiedzenia wskutek choroby trwającej dłużej niż 3 miesiące (art. 53 § 1 pkt 1 KP);

5) 1 pracownika rozwiązanie umowy o pracę na zasadzie porozumienia stron w związku z decyzją Zakładu Ubezpieczeń społecznych o przyznaniu renty z tytułu częściowej niezdolności do pracy;

6) 1 pracownika - Komenda rozwiązała umowę o pracę w związku z ciężkim naruszeniem przez pracownika podstawowych obowiązków pracowniczych (art. 52 § 1 pkt 1 KP) – w przedmiotowej sprawie pracownik złożył do właściwego sądu pracy pozew przeciwko ŚWK OHP.

w tym 9 pracowników Biura ŚWK OHP w Katowicach, co stanowiło 20% pracowników Biura ŚWK OHP⁸⁸.

W wyniku kontroli dokumentacji kadrowej 11 pracowników⁸⁹ stwierdzono, że zamiar wypowiedzenia pracownikowi umowy o pracę zawartej na czas nieokreślony poprzedzony był w 3 przypadkach⁹⁰ korespondencją z działającym w ŚWK OHP w Katowicach związkiem zawodowym, co wypełniało obowiązek wynikający z art. 38 § 1 Kodeksu pracy. W żadnym z kontrolowanych przypadków związek zawodowy nie widział przeciwwskazań dotyczących przyczyn zwolnienia pracownika, z zaznaczeniem, że nie byli oni członkami związku zawodowego, ani nie wystąpili do niego o ochronę prawną⁹¹.

W 2016 r., zgodnie z przedłożoną dokumentacją, sąd rozpatrywał lub skierowane zostały do sądu przeciwko ŚWK OHP jako pracodawcy⁹², łącznie 4 sprawy pracowników⁹³ lub byłych pracowników, w tym trzy dotyczące rozwiązania stosunku pracy oraz jedno udzielenia pracownikowi kary porządkowej upomnienia.⁹⁴

Dwa z powyższych postępowań, dotyczące rozwiązania stosunku pracy, zostały zakończone. Obydwa postępowania umorzono w związku z zawarciem ugody między powodem a Komendą.

3. Przeciwdziałanie mobbingowi w miejscu pracy

Zgodnie z art. 94³ Kodeksu Pracy pracodawca, tj. ŚWK OHP w Katowicach, zobowiązał się w Rozdziale II § 3 ust. 9 Regulaminu pracy do przeciwdziałania mobbingowi.

W 2016 roku do ŚWK OHP w Katowicach wpłynęło jedno zawiadomienie o mobbingu, w dniu 3 listopada 2016 r.⁹⁵, adresowane do Komendanta OHP. Z dniem

⁸⁸ Zestawienie „pracownicy Biura Śląskiej Wojewódzkiej Komendy OHP, z którymi został rozwiązany stosunek pracy w 2016 r.

⁸⁹ 3 pracowników, którym rozwiązano stosunek pracy za wypowiedzeniem - akta osobowe nr: 1020, 549, 606; 8 pracowników, którzy złożyli wypowiedzenie z zachowaniem okresu wypowiedzenia - akta osobowe nr: 1084, 1102, 1066, 290, 836, 1069, 600, 1075.

⁹⁰ Protokół oględzin dokumentacji akt osobowych 21 pracowników ŚWK – pracownicy akta osobowe nr 1020, 549, 606.

⁹¹ Akta osobowe nr 1020, 549, 606.

⁹² Pozew z dn. 11.07.2016 r. oraz pismo do sądu z dn. 24.07.2016 r.

⁹³ Sprawozdanie w formie tabelarycznego zestawienia postępowań sądowych, postępowań dot. spraw dyscyplinarnych oraz rozwiązań umów o pracę z pracownikami ŚLĄSKIEJ WK OHP W KATOWICACH, od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

⁹⁴ Sprawozdanie w formie tabelarycznego zestawienia postępowań sądowych, postępowań dot. spraw dyscyplinarnych oraz rozwiązań umów o pracę z pracownikami ŚLĄSKIEJ WK OHP W KATOWICACH, od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

⁹⁵ Zawiadomienie St. Specjalisty ds. kadr z 31.10.2016 r.

4 listopada 2016 r. weszło w życie zarządzenie Komendanta ŚWK OHP powołujące komisję do przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji pracowników⁹⁶, w której skład weszli: Dyrektor Biura ŚWK OHP (jednocześnie przewodniczący NSZZ Pracowników OHP w Katowicach), Kierownik OSiW w Wiśle (jednocześnie przewodniczący NSZZ Solidarność – Komisja Zakładowa), Kierownik OSiW w Dąbrowie Górniczej oraz osoba, która w czasie wydania zarządzenia wykonywała pracę na rzecz ŚWK OHP na podstawie umowy-zlecenia. Jako kryteria doboru składu komisji wskazano⁹⁷ doświadczenie zawodowe i życiowe, znajomość struktury pracodawcy i środowiska pracy, obiektywizm i niezależność.

W wyniku przeprowadzonego postępowania wyjaśniającego komisja nie stwierdziła znamion mobbingu.⁹⁸

W związku z prowadzoną kontrolą odnotowano zgłoszenia dot. relacji służbowych panujących w jednostce. Analiza tych zgłoszeń nie daje jednak podstaw do jednoznacznego stwierdzenia o występowaniu znamion mobbingu w ŚWK OHP. Daje natomiast podstawę do zasygnalizowania możliwości występowania w ŚWK OHP zakłóceń w relacjach służbowych. W odpowiedzi na pytanie kontrolujących, czy w 2016 r., oprócz zarządzenia dotyczącego powołania komisji do przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji były podejmowane inne działania, Komendant Wojewódzki wyjaśnił, że w tym zakresie nie były podejmowane żadne inne działania⁹⁹.

4. Kwestia dostarczania przez pracowników ŚWK OHP zaświadczeń z Krajowego Rejestru Karnego (KRK)

W trakcie kontroli stwierdzono, że w „Raporcie z działań za I półrocze pracy (grudzień 2015 – czerwiec 2016)” zawarta jest informacja o wprowadzeniu przez Komendanta Wojewódzkiego (jako pierwszego w kraju) obowiązku dostarczenia przez wszystkich pracowników OHP zaświadczenia o niekaralności, chociaż nie ma ustawowego obowiązku okazania takiego zaświadczenia. „Zarządzenie komendanta zobowiązujące pracowników do dostarczenia zaświadczenia o niekaralności już w początkowym okresie wykazało,

⁹⁶ Zarządzenie Komendanta Śląskiej Wojewódzkiej Komendy Ochotniczych Hufców Pracy nr 29/WK/2016 z dnia 4.11.2016 r. dotyczące: powołania komisji do przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji pracowników w Śląskiej Wojewódzkiej Komendzie OHP w Katowicach.

⁹⁷ Pismo Komendanta Wojewódzkiego z dn. 9.03.2017 r., znak ŚWK.WK.719/2017.

⁹⁸ Pismo do skarżącego z dnia 28.11.2016 r., protokół z przebiegu postępowania z dnia 28.11.2016 r.; Protokół z przebiegu postępowania z dn. 28.11.2016 r.

⁹⁹ Pismo Komendanta Wojewódzkiego z dn. 9.03.2017 r. znak ŚWK.WK.719/2017.

ze niektórzy wychowawcy byli jednak karani. Z takimi osobami umowy o pracę są rozwiązywane.”¹⁰⁰

Komendant Wojewódzki wyjaśnił, że „w oparciu o doświadczenia lat poprzednich (doraźne, sezonowe, zwiększone zapotrzebowanie na pomoc kadry wychowawczej), ŚWK OHP w Katowicach, na wypadek konieczności doraźnego powierzenia obowiązków kierownika lub wychowawcy form wypoczynku dzieci i młodzieży organizowanego przez OHP, części pracowników ŚWK OHP zaproponowano rozszerzenie ich zakresu czynności służbowych o wykazywanie takich zadań. [...] Pracodawca pozyskał sobie jedynie możliwość powierzenia im takich czynności w okresie zwiększonego zapotrzebowania na pomoc wychowawczą nad młodzieżą z OHP. [...] Dzięki poszerzeniu zakresu obowiązków części pracowników Komendy, pracodawca pozyskał sobie rezerwy na wypadek zaistnienia potrzeby pomocy w zakresie wychowawstwa nad uczestnikami OHP, realizując zarazem kodeksowy obowiązek.” Wyjaśniono ponadto, że rozszerzenie zakresu obowiązków miało charakter dobrowolny i kilkudziesięciu pracowników nie zdecydowało się na jego poszerzenie. Tym samym nie przedstawiało zaświadczeń o niekaralności.¹⁰¹

Badaniu kontrolnemu poddane zostały akta osobowe 21 pracowników. Stwierdzono, że w badanej grupie w 7 przypadkach zawarto w 2016 r. aneks rozszerzający zakres obowiązków służbowych o zapis „Pracownik zobowiązany jest do realizowania, w razie konieczności, zadań kierownika lub wychowawcy form wypoczynku dzieci i młodzieży organizowanego przez Ochotnicze Hufce Pracy”.¹⁰²

Z analizy dokumentacji wynika, że rozszerzenie zakresu obowiązków, nie mieściło się w ramach rodzaju pracy, jaki wynika z umowy o pracę. Nie wystąpiły także przesłanki ustawowe do zobowiązania zatrudnionych już pracowników do złożenia zaświadczeń z Krajowego Rejestru Karnego.

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli stwierdzono występowanie nieprawidłowości w szczególności w obszarze: stosowania procedur, zaciągania zobowiązań, prowadzenia dokumentacji oraz spraw pracowniczych.

W związku z ustaleniami kontroli zalecam podjęcie działań zmierzających do:

¹⁰⁰ Str. 3 pkt 3 przedłożonego w trakcie kontroli Raportu.

¹⁰¹ Pismo Komendanta Wojewódzkiego z dn. 3.04.2017 r., znak ŚWK.KK.050.3.945.2017.

¹⁰² Protokół oględzin dokumentacji akt osobowych 21 pracowników ŚWK OHP podpisany 7.03.2017 r.

1. zachowania staranności przy podawaniu danych zawartych w ogłoszeniach o udzieleniu zamówień publicznych;
2. prowadzenia kontroli bieżącej stanu wykorzystywania limitów określonych w umowach o świadczenie usług (np. limitu godzin, wysokości wynagrodzenia);
3. wzmocnienia nadzoru w obszarze:
 - prowadzenia gospodarki samochodowej w Biurze ŚWK OHP w celu zminimalizowania ryzyka powstania nieprawidłowości;
 - realizacji zakupu usług i wyposażenia w celu zapewnienia oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi oraz efektywnego wykorzystywania wiedzy i doświadczenia pracowników Komendy ŚWK OHP do realizacji zadań jednostki;
 - kadrowym, w szczególności w celu zapewnienia zakresów czynności zgodnych ze stosunkiem pracy oraz minimalizowania zakłóceń w relacjach służbowych.

Jednocześnie proszę o złożenie informacji do Biura Kontroli MRPiPS o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

11. wz. MINISTER
Krzysztof Michalkiewicz
SEKRETARZ STANU