



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 3 listopada 2016 r.

BKO-I.0842.7.6.2016.MP2

Pani
Wanda Adach
Dyrektor
Urzędu Pracy m. st. Warszawy
ul. Ciołka 10A
01-402 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 118a, w związku z art. 103 ust. 2, ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy¹ - zwanej dalej ustawą - w dniach od 14 do 20 września 2016 r. została przeprowadzona kontrola planowa w Urzędzie Pracy m.st. Warszawy, z siedzibą przy ul. E. Ciołka 10A, 01-402 Warszawa nt.: „Wydatkowanie środków Funduszu Pracy przez samorządy powiatów (starostów, prezydentów miast, dyrektorów powiatowych urzędów pracy, działających z upoważnienia starosty lub prezydenta miasta), przyznanych w latach 2014-2015 przez ministra właściwego do spraw pracy”.

Kontrolę przeprowadzili Ewa Buczek i Marcin Powózka, główni specjaliści w Biurze Kontroli, na podstawie upoważnień Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 8 i 6 września 2016 r. (nr BKO-V.0160.116.2016 oraz BKO-V.0160.108.2016).

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Księżce kontroli Urzędu Pracy m.st. Warszawy, zwanego dalej Urzędem, pod l.p. 10 w 2016 r.

¹ (Dz.U.2016.645 j.t., z późn. zm.).

Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wydatkowania w latach 2014-2015 środków Funduszu Pracy przyznanych przez ministra właściwego do spraw pracy na finansowanie kosztów:

- nagród i świadczeń na ubezpieczenia społeczne od tych nagród pracowników PUP na podstawie przepisów art. 108 ust. 1i ustawy (tzw. 2%),
- nagród specjalnych i świadczeń na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych pracowników tych urzędów na podstawie art. 109 ust. 7k ustawy (nagrody specjalne),
- wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP pełniących funkcje doradców klienta, na podstawie przepisów art. 108 ust. 1h ustawy (tzw. 5%).

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność Urzędu w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie. Powyższą ocenę uzasadniają poniższe ustalenia kontroli:

Na podstawie art. 109 ust. 7h ustawy, za pośrednictwem Marszałka Województwa Mazowieckiego², Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy przekazał do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej wnioski³ o przyznanie kwoty środków Funduszu Pracy, o której mowa w art. 108 ust. 1i ustawy, w wysokości 648,6 tys. zł, z przeznaczeniem na finansowanie w 2014 r. kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu, w szczególności pełniących funkcje doradców klienta oraz zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych (tzw. 2%). W przesłanym piśmie potwierdził spełnienie wymagań formalnych oraz osiągnięcie przez Urząd wskaźników określonych w art. 109 ust. 7h ustawy, uprawniających do otrzymania wnioskowanych środków Funduszu Pracy.

Pismem z dnia 28 lipca 2014 r., adresowanym do Prezydenta m.st. Warszawy⁴, minister właściwy ds. pracy przyznał kwotę środków Funduszu Pracy we wnioskowanej wysokości, z przeznaczeniem na finansowanie w 2014 roku kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu Pracy m.st. Warszawy, w szczególności pełniących funkcje doradców klienta oraz zajmujących stanowiska kierownicze.

Przyznana kwota w wysokości 648,6 tys. zł została ujęta w Zmianach w planie wydatków Urzędu Pracy m. st. Warszawy na 2014 rok w układzie klasyfikacji budżetowej⁵.

² Pismo Marszałka Województwa Mazowieckiego z dnia 18.07.2014 r.

³ Wniosek Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 04.07.2014 r.

⁴ Znak DF-I-4021-2%-23-7-JW/14.

⁵ Załącznik nr 2 do pisma Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy z 01.09.2014 r., PB-PB-2.3021.1188.2014.JOR w związku z Uchwałą Nr LXXXIX/2232/2014 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z 28.08.2014 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta stołecznego Warszawy na lata 2014-2042 oraz Uchwałą Nr

Zgodnie ze sprawozdaniem Prezydenta m. st. Warszawy z dnia 19 stycznia 2015 r.⁶, przyznana w 2014 r. na finansowanie kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne od tych nagród pracowników Urzędu kwota 648,6 tys. zł została wydatkowana w całości⁷. W sprawozdaniu podano, że nagrody otrzymało 180 pracowników, w tym 15 zajmujących stanowiska kierownicze, 63 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 102 pozostałych pracowników Urzędu. Natomiast w przedłożonej dokumentacji wykazano, że nagrody otrzymało łącznie 180 osób, w tym 15 zajmujących stanowiska kierownicze 66 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 99 pozostałych pracowników Urzędu⁸. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Urzędu różnice pomiędzy sprawozdaniem a danymi w dokumentacji źródłowej mogły być spowodowane dużą rotacją pracowników w poszczególnych działach.⁹

Kryteria uprawniające do przyznania oraz wysokość nagrody określił Dyrektor Urzędu.¹⁰

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację dot. ww. nagród (listy płac, karty kontowe w rejestrze księgowym budżet dla konta 404-853-85333-4010 – koszty wynagrodzeń osobowych oraz zakresy obowiązków 66 pracowników, którym w 2014 r. powierzono funkcję doradców klienta i którzy otrzymali nagrodę z tytułu tzw. 2%), w której nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wnioskiem z dnia 15 września 2014 r. Prezydent m. st. Warszawy, działając na podstawie § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie trybu przyznawania samorządom powiatów środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych, wystąpił do ministra właściwego do spraw pracy o przyznanie miastu stołecznemu Warszawa środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych, o których mowa w art. 109 ust. 7k ustawy (nagrody specjalne).

LXXXIX/2233/2014 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z 28.08.2014 r. w sprawie zmian w budżecie miasta stołecznego Warszawy na 2014 rok.

⁶ Sprawozdanie z realizacji wydatków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu Pracy m. st. Warszawy. Pełnomocnictwo z dnia 24.01.2012 r., GP-IX.0052.380.2012, Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy udzielone Dyrektorowi UP m. st. Warszawy.

⁷ Listy płac Nr: 2014/09/0016, 2014/10/0017.

⁸ Sprawozdanie z realizacji wydatków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu Pracy m. st. Warszawy. Lista płac nr 2014/09/0016 (179 pracowników) sporządzona w systemie Syriusz z dnia 18.09.2014 r. Lista płac nr 2014/10/0017 (1 pracownik) sporządzona w systemie Syriusz z dnia 17.10.2014 r. Wykaz doradców klienta 2014.

⁹ Pismo Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z 19.09.2016 r.

¹⁰ Pismo Dyrektora UP m. st. Warszawy z 17.09.2014 r. dot. przyznania nagród.

Pismem z dnia 30 października 2014 r. adresowanym do Prezydenta m.st. Warszawy¹¹, minister właściwy do spraw pracy przyznał kwotę środków Funduszu Pracy w wysokości 324,3 tys. zł, z przeznaczeniem na finansowanie w 2014 r. kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu Pracy m.st. Warszawy.

Przyznana kwota w wysokości 324.300,00 zł została ujęta w Zmianach w planie wydatków Urzędu Pracy m.st. Warszawy na 2014 rok w układzie klasyfikacji budżetowej.¹²

Zgodnie ze sprawozdaniem Prezydenta m. st. Warszawy z dnia 19 stycznia 2015 r., z przyznanych środków na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od tych nagród pracowników Urzędu w kwocie 324.300,00 zł wykorzystano kwotę 321.917,14 zł. Niewykorzystane środki w kwocie 2.382,86 zł zostały zwrócone na rachunek dysponenta Funduszu Pracy w dniu 16.01.2015 r.¹³ Nagrody, wg danych zawartych w sprawozdaniu, otrzymało 179 pracowników, w tym 15 zajmujących stanowiska kierownicze, 63 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 101 pozostałych pracowników. Natomiast w przedłożonej dokumentacji wykazano, że nagrody otrzymało łącznie 179 osób, w tym 15 zajmujących stanowiska kierownicze, 67 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 97 pozostałych pracowników Urzędu. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Urzędu różnice pomiędzy sprawozdaniem a danymi w dokumentacji źródłowej mogły być spowodowane dużą rotacją pracowników w poszczególnych działach.¹⁴

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację dot. ww. nagród specjalnych (listy płac, karty kontowe w rejestrze księgowym budżet dla konta 404-853-85333-4010 – koszty wynagrodzeń osobowych oraz zakresy obowiązków 67 pracowników, którym w 2014 r. powierzono funkcję doradców klienta i którzy otrzymali nagrodę specjalną), w której nieprawidłowości nie stwierdzono.

Decyzja dotycząca przyznania i wysokości nagród specjalnych w 2014 r. podjęta została przez Dyrektora Urzędu.¹⁵

W 2015 roku Urząd nie korzystał z finansowania kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu Pracy m. st. Warszawy (tzw. 2%).¹⁶

¹¹ Znak DF-I-4021.NS.60-7-JW/14.

¹² Załącznik nr 1 Wydatki bieżące według dysponentów. Urząd Pracy m. st. Warszawy, i Załącznik nr 2 do pisma Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy z 12.11.2014 r., PB-PB-2.3021.1765.2014.JOR w związku z Uchwałą Nr XCIV/2409/2014 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z 06.11.2014 r. w sprawie zmian w budżecie miasta stołecznego Warszawy na 2014 rok.

¹³ Wyciąg bankowy nr 10 z dnia 16.01.2015 r.

¹⁴ Pismo Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z 19.09.2016 r.

¹⁵ Pismo Dyrektora UP m. st. Warszawy z 13.11.2014 r. dot. przyznania nagród specjalnych.

Wnioskiem z dnia 12 sierpnia 2015 r. Prezydent m. st. Warszawy, działając na podstawie § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie trybu przyznawania samorządom powiatów środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych, wystąpił do ministra właściwego do spraw pracy o przyznanie samorządowi powiatu środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych, o których mowa w art. 109 ust. 7k ustawy (nagrody specjalne).

Pismem z dnia 22 października 2015 r. adresowanym do Prezydenta m. st. Warszawy¹⁷, minister właściwy do spraw pracy przyznał kwotę środków Funduszu Pracy w wysokości 448,7 tys. zł, z przeznaczeniem na finansowanie w 2015 r. kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników UP m. st. Warszawy.

Przyznana kwota w wysokości 448,7 tys. zł została ujęta w Zmianach w planie wydatków Urzędu Pracy m. st. Warszawy na 2015 rok w układzie klasyfikacji budżetowej.¹⁸

Zgodnie ze sprawozdaniem Prezydenta m. st. Warszawy z dnia 20 stycznia 2016 r.¹⁹, z przyznanych środków na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od tych nagród dla pracowników Urzędu w kwocie 448,7 tys. zł wykorzystano kwotę 448,5 tys. zł (448.532,34 zł²⁰). Niewykorzystane środki w kwocie 167,66 zł zostały zwrócone na rachunek dysponenta Funduszu Pracy w dniu 25.01.2016 r.²¹ Nagrody, wg danych zawartych w sprawozdaniu, otrzymało 178 pracowników, w tym 14 zajmujących stanowiska kierownicze, 77 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 87 pozostałych pracowników Urzędu. Natomiast w przedłożonej dokumentacji wykazano, że nagrody otrzymało łącznie 178 osób, w tym 15 zajmujących stanowiska kierownicze (jedna pełniąca obowiązki kierownika od dnia 10.11.2015 r.), 95 pełniących funkcje doradcy klienta oraz 68 pozostałych pracowników Urzędu. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Urzędu różnice pomiędzy sprawozdaniem a danymi w dokumentacji źródłowej mogły być spowodowane dużą rotacją pracowników w poszczególnych działach.²²

¹⁶ Sprawozdanie z realizacji wydatków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu Pracy m. st. Warszawy.

¹⁷ Znak DF-VII.4021.7.2.2015.MŚ.

¹⁸ Załącznik nr 1 Wydatki bieżące według dysponentów. Urząd Pracy m. st. Warszawy, i Załącznik nr 2 do pisma Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy z 15.12.2015 r., PB-PB-2.3021.1941.2015.JOR w związku z Uchwałą Nr XXI/513/2014 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z 10.12.2015 r. w sprawie zmian w budżecie miasta stołecznego Warszawy na 2015 rok.

¹⁹ Pismo przekazujące znak: K.C.076.1.AK.2016.

²⁰ Kwota nagrody plus składki ZUS pracodawcy z list plac: 2015/12/0002 i 2015/12/0003.

²¹ Numer wyciągu bankowego 15 z dnia 25.01.2016 r.

²² Pismo Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z 19.09.2016 r.

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację dot. ww. nagród specjalnych (listy płac, karty wynagrodzeń, karty kontowe w rejestrze księgowym budżet dla konta 404-853-85333-4010 - koszty wynagrodzeń osobowych oraz zakresy obowiązków 95 pracowników, którym w 2015 r. powierzono funkcję doradców klienta i którzy otrzymali nagrodę specjalną), w której nieprawidłowości nie stwierdzono.

Decyzje dotyczące przyznania nagród specjalnych w 2015 r. podejmowane były przez Dyrektora Urzędu m.in. na podstawie pisemnych wniosków Kierowników Działów o przyznanie nagród specjalnych²³.

W 2014 i w 2015 roku w Urzędzie obowiązywał Regulamin wynagradzania pracowników wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy²⁴.

W 2014 i w 2015 roku, na podstawie przepisów art. 108 ust. 1h ustawy, Urząd Pracy m. st. Warszawy otrzymał środki Funduszu Pracy na sfinansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu pełniących funkcje doradców klienta (tzw. 5%) w kwotach odpowiednio 1.621,6 tys. zł i 1.869,6 tys. zł. Powyższe kwoty zostały wydatkowane w całości.²⁵ Zgodnie z opisem przepływu środków, informacje o wpływie na rachunek bankowy środków Funduszu Pracy m. in. tzw. 5% umieszczane są w systemie informatycznym Miasta Stołecznego Warszawy, do którego Urząd posiada dostęp. Upoważniony pracownik Działu Księgowości Urzędu w odpowiedniej aplikacji zatwierdza zapotrzebowanie na planowane wydatki do każdego piątku do godz. 12.00.²⁶

Badaniem kontrolnym objęto dokumentację dot. wynagrodzeń pracowników Urzędu pełniących funkcje doradców klienta,²⁷ w której nie stwierdzono nieprawidłowości.

W sprawozdaniach z realizacji wydatków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu Pracy m. st. Warszawy za 2014 i 2015 rok w wyszczególnieniu liczby osób, których wynagrodzenie

²³ Pisma Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z 10.11.2015 r. oraz wnioski kierowników poszczególnych działów. Pismo Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z 27.11.2015 r. dot. nagród specjalnych m. in. dla kadry kierowniczej.

²⁴ Zarządzenie Nr 42/2009 Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z dnia 30 czerwca 2009 r. w spr. Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Pracy m. st. Warszawy, zmienione Zarządzeniem Nr 1/2013 Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z dnia 7 stycznia 2013 r.; Zarządzenie Nr 13/2015 Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z dnia 23 lutego 2015 r. w spr. wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Pracy m. st. Warszawy.

²⁵ Sprawozdania z realizacji wydatków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Urzędu Pracy m. st. Warszawy za 2014 i 2015 r.

²⁶ Opis przepływu środków w objętym zakresie kontroli z dnia 19.09.2016 r. podpisany przez Dyrektora UP m. st. Warszawy. Pismo Skarbnika Miasta Stołecznego Warszawy z 2.12.2015 r., PD-2-PF.3052.183.2015.JZD.

²⁷ Protokół oględzin list płac wynagrodzeń w 2014 i 2015 r. pracowników 2-3 działów. Oświadczenie Dyrektora UP m. st. Warszawy o terminowości regulowania zobowiązań publicznoprawnych i wobec ZUS z 19.09.2016 r. Raporty roczne z list płac 3 działów.

objęto dofinansowaniem środków tzw. 5% (art. 108 ust. 1h ustawy), wskazano w 2014 r. 53 osoby, a w 2015 r. 64 osoby. W 2014 r. funkcję doradców klienta powierzono łącznie 73 pracownikom a w 2015 r. 125²⁸. Zgodnie z wyjaśnieniami, przekazane przez ministra właściwego ds. pracy ww. środki nie pokrywały w całości wynagrodzeń, stanowiły jedynie kwotę dofinansowania.²⁹

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli nie wnoszę zastrzeżeń do sposobu realizacji zadań przez Urząd Pracy m. st. Warszawy.

MINISTER
z up.
Teresa Tybiszewska
DYREKTOR GENERALNY

²⁸ Wykazy doradców klienta w 2014 i w 2015 r. potwierdzone z zakresami obowiązków poszczególnych pracowników.

²⁹ Pismo Dyrektora Urzędu Pracy m. st. Warszawy z 19.09.2016 r.