

**Protokół z kontroli problemowej
Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy**

I. Kontrolę przeprowadziła :

Elżbieta Dajewska – główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Oleśnicy na podstawie upoważnienia nr OR. 077.1.31.2016 z dnia 25.VIII.2016r. wydanego przez Starostę Oleśnickiego – pana Wojciecha Kocińskiego.

II. Podstawa prawna :

art. 247 ust. 2 *ustawy z dn. 27.VIII.2009r. o finansach publicznych* (Dz.U.2013.885)

III. Zakres kontroli sprawdzająco-problemowej:

analiza struktury organizacyjnej jednostki, prawidłowość zaszeregowania pracowników administracyjno-obslugowych, przepisy wewnątrzzakładowe w zakresie wynagrodzeń oraz prawidłowość wydatkowania środków na wynagrodzenia osobowe pracowników w 2015r.

IV. Okres objęty kontrolą: 1.I.2015 – 31.XII.2015

V. Czas trwania kontroli: 2.IX – 29.IX.2016 /z wył. 28.IX.2016/

VI. Funkcję *dyrektora* Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy /dalej: PUP/ pełni p. I. Lisikiewicz powołana na to stanowisko pismem Starosty Oleśnickiego p. H. Bajcara nr Or 1130/2/2000 z dn. 18.V.2000r.

Na czas pełnienia funkcji dyrektora, p. I. Lisikiewicz, została upoważniona do składania oświadczeń woli, związanych z prowadzeniem bieżącej działalności powiatu w zakresie funkcjonowania PUP w Oleśnicy, przy czym wysokość zobowiązań powstałych w wyniku składanych oświadczeń nie może przekroczyć wysokości kwot, określonych w budżecie Urzędu, przeznaczonych na pokrycie kosztów funkcjonowania jednostki /podstawa: *Uchwała nr 63/2002 Zarządu Powiatu Oleśnickiego z dn. 5.VI.2002r. w sprawie upoważnienia Pani Ireny Lisikiewicz – kierownika Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy do składania oświadczeń woli*/. Upoważnienia udzielono na czas pełnienia funkcji dyrektora.

VII. Zgodnie z art. 53 ust. 1 w/w ustawy o finansach publicznych kierownik jednostki sektora finansów publicznych (...) jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki. Ponadto, zgodnie z art. 4 ust. 5 *ustawy z dnia 29.IX.1994r. o rachunkowości* (Dz.U. 2013.330 j.t. ze zm.) kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości – z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury – zostaną powierzone innej osobie za jej zgodą.

VIII. Od 1.VI.2004r. funkcję *głównego księgowego PUP* pełni pani *A. Walas*. Ostatnia aktualizacja zakresu obowiązków głównego księgowego Urzędu pochodzi z dn. 20.VI.2012r.

Ponadto, kierownik jednostki dokonał powierzenia głównemu księgowemu jednostki odpowiedzialności w zakresie: prowadzenia rachunkowości jednostki, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi oraz dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, jak też kompletności i rzetelności dokumentów dot. operacji gospodarczych i finansowych w oparciu o art. 53 ust. 2 w związku z art. 54 ust. 1 w/w ustawy o finansach publicznych /Dz.U. 09.157.1240 ze zm./.

IX. Wyjaśnień udzielali :

1. Irena Lisikiewicz – Dyrektor PUP w Oleśnicy
2. Anna Walas – Główny Księgowy PUP w Oleśnicy
3. Iwona Urbaniak – Kierownik Działu Centrum Aktywizacji Zawodowej PUP
4. Artur Koziej – Kierownik Działu Organizacyjnego PUP w Oleśnicy
5. Zofia Hoin – Specjalista ds. płac PUP w Oleśnicy

X. Ustalenia w czasie kontroli :

Zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy z dn. 20.IV.2004r. o *promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz.U.2016.645 ze zm.) wśród instytucji realizujących zadania określone w ustawie, wymienione zostały publiczne służby zatrudnienia.

W 2015r. w skład publicznych służb zatrudnienia wchodziło m.in. 340 powiatowych urzędów pracy oraz 16 wojewódzkich urzędów pracy i ich filie, które obsługiwały odpowiednio 380 powiatów i 16 województw.

Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnicy jest jednostką organizacyjną wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej, nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona, samodzielna jednostka budżetowa.

Obszarem działania PUP w Oleśnicy jest obszar powiatu oleśnickiego obejmujący:

- miasto Oleśnica
- gminy: Oleśnica, Twardogóra, Bierutów, Dobroszyce, Syców, Międzybórz, Dziadowa Kłoda.

Tabela 1: Bezrobotni ogółem w powiecie oleśnickim w podziale na poszczególne gminy (w tym z prawem do zasiłku) wg stanu na dzień 31 grudnia 2015r.

Komórki organizacyjne PUP /wg filii/	Gmina	Liczba zarejestrowanych bezrobotnych wg stanu na dzień 31.XII.2015r.			
		Bezrobotni ogółem		w tym z prawem do zasiłku:	
Urząd Oleśnica	miejska: Oleśnica	1020	44%	183	18%
	wiejska: Oleśnica	393		61	16%
	wiejska: Dobroszyce	177		35	20%
Filia PUP w Sycowie	miejsko-wiejska: Syców	715	31%	113	16%
	miejsko-wiejska: Międzybórz	229		24	10%
	wiejska: Dziadowa Kłoda	184		22	12%
Filia PUP w Twardogórze	miejsko-wiejska: Twardogóra	483	13%	53	11%
Punkt w Bierutowie	miejsko-wiejska: Bierutów	406	11%	55	14%
Powiat Oleśnicki		3.607	100%	546	15%

Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnicy wykonuje zadania samorządu powiatu w zakresie polityki rynku pracy, o których mowa w art. 9 ust. 1 *ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* oraz inne zadania mające na celu promocję zatrudnienia, łagodzenie skutków bezrobocia oraz aktywizację zawodową we współdziałaniu z innymi instytucjami rynku pracy.

Wewnętrzne akty normatywne obowiązujące w Urzędzie /m.in./:

Statut Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy nadany uchwałą nr IV/27/2015 Rady Powiatu Oleśnickiego z dn. 30.I.2015r. w sprawie nadania Statutu Powiatowemu Urzędowi Pracy w Oleśnicy

Regulamin Organizacyjny Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy podjęty uchwałą nr 161/2014 Zarządu Powiatu Oleśnickiego z dn. 30.X.2014r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy.

Regulamin określa zasady wewnętrznej organizacji oraz strukturę i zakres działania komórek organizacyjnych wchodzących w skład PUP.

Wprowadzone zmiany:

- Uchwała nr 17/2015 Zarządu Powiatu Oleśnickiego z dn. 23.I.2015r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego PUP w Oleśnicy – zmiany dot. zakresu zadań działu organizacyjnego; dodania w liście stanowisk pracy: stanowiska ds. kontroli wewnętrznej i zarządczej;
- Uchwała nr 56/2010 Zarządu Powiatu Oleśnickiego z dn. 17.VI.2010r. w sprawie uchwalenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego PUP w Oleśnicy – zmiany dot. działania Klubu Pracy w Twardogórze;
- Uchwała nr 93/2016 Zarządu Powiatu Oleśnickiego z dn. 18.VIII.2016r. w sprawie uchwalenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego PUP w Oleśnicy – zmiany dot. wprowadzenia równoważnego systemu czasu pracy, za wyjątkiem punktu w Bierutowie, gdzie będzie obowiązywał podstawowy system czasu pracy.

Regulamin Pracy Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy wprowadzony Zarządzeniem nr 7/2009 dyrektora PUP z dn. 2.VI.2009r. w sprawie Regulaminu Pracy PUP w Oleśnicy, obowiązujący od dn. 17.VI.2009r. Załączniki do Regulaminu:

Załącznik nr 1 - Wniosek o urlop

Załącznik nr 2 - Tabela norm przydziału środków ochrony indywidualnej oraz odzieży i obuwia roboczego

Załącznik nr 3 – Wykaz prac wzbronionych kobietom

Wprowadzone zmiany:

- Zarządzenie dyrektora nr 11/2009 z dn. 30.VI.2009r. w sprawie aneksu do Regulaminu pracy PUP w Oleśnicy (dot. dodatku stanowiącego refundację kosztów zakupu okularów, w ramach profilaktycznej opieki zdrowotnej – do wys. 50 zł na podstawie przedłożonego dowodu zakupu);
- Zarządzenie dyrektora nr 3/2014 z dn. 3.III.2014r. w sprawie aneksu do Regulaminu pracy PUP w Oleśnicy (dot. podwyższenia kwoty refundacji z 50 zł do 250 zł);
- Zarządzenie dyrektora nr 10/2016 z dn. 26.VIII.2016r. w sprawie aneksu do Regulaminu pracy PUP w Oleśnicy (dot. wprowadzenia równoważnego oraz podstawowego systemu czasu pracy; godzin czasu pracy, przerwy w pracy).

Regulamin wynagradzania pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy wprowadzony zarządzeniem nr 14/2014 dyrektora PUP z dn. 2.XII.2014r.

Regulamin ustala wynagrodzenia za pracę oraz inne świadczenia związane z pracą i zasady ich. Załączniki do Regulaminu wynagradzania:

- Załącznik 1 – Tabela miesięcznych stawek wynagrodzenia zasadniczego
- Załącznik 2 – Tabela stawek dodatku funkcyjnego
- Załącznik 3 – Tabela stanowisk, zaszeregowania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników
- Załącznik 4 – Tabela wysokości dodatków do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia
- Załącznik 5 – Zasady przyznawania nagród dla pracowników PUP
- Załącznik 6 – Regulamin premiowania pracowników PUP
- Załącznik 7 – Regulamin przyznawania dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracownikom

ORGANIZACJA POWIATOWEGO URZĘDU PRACY W OLEŚNICY

Zgodnie z § 7 *Regulaminu Organizacyjnego* w PUP tworzy się następujące komórki organizacyjne:

- Dział
- Filia
- Wieloosobowe stanowiska pracy
- Jednoosobowe lub samodzielne stanowiska pracy

Ilość utworzonych komórek, jak też liczbę etatów w komórkach organizacyjnych, określa Dyrektor PUP. Dział jest podstawową komórką organizacyjną urzędu. Działem kieruje kierownik działu (w przypadku działu finansowego jest to główny księgowy).

W PUP utworzono następujące komórki organizacyjne:

- 1) Dział Centrum Aktywizacji Zawodowej
- 2) Dział Ewidencji
- 3) Dział Finansowy
- 4) Dział Organizacyjny
- 5) Stanowisko ds. Obsługi Prawnej
- 6) Filia PUP w Sycowie
- 7) Filia PUP w Twardogórze
- 8) Punkt w Bierutowie

Schemat organizacyjny PUP w Oleśnicy stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Działalnością PUP kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor i ponosi za nią pełną odpowiedzialność przed Starostą Oleśnickim. Dyrektora PUP powołuje i odwołuje Starosta Oleśnicki.

Dyrektor kieruje działalnością Urzędu przy pomocy swojego Zastępcy, kierowników komórek organizacyjnych.

Dyrektor i pracownicy PUP są pracownikami samorządowymi.

Przeciętne zatrudnienie w PUP w latach 2011 – 2015:

- rok 2011 – 61,85 et., w tym:
 - 1 os. urlop macierzyński
 - 2 os. urlop wychowawczy
 - 2 os. długotrwała choroba



- rok 2012 – 61,75 et., w tym:
 - 1 os. urlop macierzyński
 - 2 os. długotrwała choroba
- rok 2013 – 62,30 et., w tym:
 - 6 os. urlop macierzyński
 - 1 os. urlop wychowawczy
 - 3 os. długotrwała choroba
- rok 2014 – 63,65 et., w tym:
 - 4 os. urlop macierzyński
 - 1 os. urlop wychowawczy
 - 2 os. długotrwała choroba
- rok 2015 – 63,48 et., w tym:
 - 5 os. urlop macierzyński,
 - 3 os. urlop wychowawczy
 - 3 os. długotrwała choroba

W latach 2011 - 2015r. obserwowany jest generalnie wzrost przeciętnego zatrudnienia. Z pewnością stan ten był wynikiem ilości pracowników stale nieobecnych z 5 osób w 2011r. do 11 osób w 2015r., co rodziło konieczność korzystania z formy zatrudnienia umowy na zastępstwo.

Według stanu na dzień 31.XII.2015r. liczba pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych urzędniczych, urzędniczych oraz obsługi stanowiła 62,25 et. (64 os.), w tym:

Stanowiska pracy w PUP w Oleśnicy (wg pełnionych zadań) – por. załącznik nr 2 do Regulaminu Organizacyjnego PUP w O-cy:	Ilość etatów	Etaty wyłączone z uwagi na długotrwałą nieobecność	Etaty zw. z umową na zastępstwo
Stanowiska kierownicze urzędnicze (8 etatów)			
Dyrektor PUP	1,0 et.		
Zastępca dyrektora PUP	1,0 et.		
Główny księgowy	1,0 et.		
Kierownik działu	3,0 et.		
Kierownik filii	2,0 et.		
Stanowiska urzędnicze (52,25 etatów)			
Stanowisko ds. obsługi prawnej	0,25 et.		
Stanowisko ds. pośrednictwa pracy	16,0 et.		
Stanowisko ds. doradztwa zawodowego	8,0 et.	1 etat – nieobecność: 16.V - 31.XII.2015r. 1 etat - nieobecność 22.VI – 31.XII.2015r.	1 et. umowa na zastępstwo od 17.IX.2015r.
Stanowisko ds. rozwoju zawodowego (w tym przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej)	3,0 et.	1 etat – nieobecność: 1.I. - 31.XII.2015	1 et. umowa na zastępstwo 1.XI.2015r.
Stanowisko ds. programów (w tym prac interwencyjnych, robót publicznych oraz programów unijnych)	6,0 et.	1 etat – nieobecność: 16.VII – 31.XII.2015 1 etat – nieobecność: 1.I. – 31.XII.2015	1 et. umowa na zastępstwo od 1.X.2015r.
Stanowiska: ds. rejestracji i informacji, ewidencji i świadczeń, zasiłków, składek na ubezpiecz. zdrowotne i społeczne, dodatków aktywizacyjnych	10,50 et.		

Stanowiska: ds. księgowości budżet., Funduszu Pracy, Funduszy Pomoc. i in.	3,0 et.	1 etat – nieobecność: 1.I – 31.XII.2015r.	
Stanowisko ds. obsługi sekretariatu (e-urząd + zielona linia)	1,0 et.		
Stanowisko ds. kadr	1,0 et.		
Stanowisko ds. informatyki	0,5 et.		
Stanowisko ds. zaopatrzenia oraz kierowca samochodu osobowego (i in.)	1,0 et.		
Stanowisko ds. składnicy akt oraz punktu podawczego	1,0 et.		
Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej i zarządczej (kontrola dotacji, refundacji oraz stanowisk pracy)	1,0 et.		
Stanowiska pomocnicze i obsługi (2 etaty)			
Robotnik gospodarczy	2,0 et.		
Ogółem:	62,25 et.	- 6,0 et.	+ 3,0 et.
		56,25 et	59,25 et.

Według stanu w dniu 31.XII.2015r. w Powiatowym Urzędzie Pracy w Oleśnicy zatrudnionych było łącznie 64 osoby, w tym 3 osoby pracowały w niepełnym wymiarze czasu pracy, co stanowiło 4,7% ogółu zatrudnionych w tym urzędzie.

Z liczby 64 osób zatrudnionych w końcu 2015r. w PUP:

- 8 osób zajmowało **stanowiska kierownicze, co stanowiło 12,5% zatrudnionych**;
- 11 osób to specjaliści ds. rejestracji, ewidencji i świadczeń, aktywizacji i in., co stanowiło 17,2% zatrudnionych;
- 33 osoby to **tzw. pracownicy kluczowi, co stanowi 51,6% zatrudnionych** (w tym 5 osób nieobecnych oraz 3 osoby zatrudnione na umowę o zastępstwo);
- 3 osoby w księgowości, co stanowi 4,7% zatrudnionych (w tym 1 osoba na urlopie wychowawczym);
- 9 osób to pozostali pracownicy, co stanowi 14,1% zatrudnionych (w tym 2 osoby z obsługi).

Tabela 2: Liczba bezrobotnych i pracowników zatrudnionych w PUP w Oleśnicy, w tym na stanowiskach kluczowych w latach 2011 – 2015 /wg stanu na dzień 31.XII.r.r/:

Według stanu na dzień	Liczba bezrobotnych	Liczba zatrudnionych w PUP /os./	w tym na stanowiskach						Liczba pełniących funkcje doradcy klienta
			kluczowych	w tym:					
				pośrednik pracy	doradca zawodowy	specjalista ds. programów	specjalista ds. rozwoju zawod.	lider klubu pracy	
31.XII.2015	3.607	64	33	16	8	6	3	-	30
31.XII.2014	4.426	64	33	17	7	5	4	-	27
31.XII.2013	5.993	67	24	12	5	2	2	3	-
31.XII.2012	5.989	64	23	12	4	2	2	3	-
31.XII.2011	5.493	64	24	13	4	2	2	3	-

Na przestrzeni ostatnich pięciu lat objętych analizą najwyższy poziom zatrudnienia odnotowano w 2013r. Przy obserwowanym systematycznym spadku bezrobocia, stan zatrudnienia w urzędzie (podkreślić należy, że na dzień 31.XII) pozostawał właściwie na tym

samym poziomie 64 osób. Liczba bezrobotnych zarejestrowanych w końcu 2015r. była o 40% niższa niż w latach 2012-2013. Tym samym dynamicznie zmniejszała się liczba bezrobotnych przypadająca na 1 pracownika, tj. z 94 w 2012r. do 56 w 2015r., przy stopie bezrobocia w powiecie oleśnickim 9,9% wg stanu na dzień 31.XII.2015r. (w tym samym czasie dla woj. dolnośląskiego stopa bezrobocia stanowiła 8,6% i dla Polski: 9,8%)¹.

W oparciu o ustawę o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, w powiatowych urzędach pracy wyróżnione zostały grupy stanowisk pracy, tzw. kluczowych, do których zalicza się: pośredników pracy, doradców zawodowych, specjalistów ds. rozwoju zawodowego, specjalistów ds. programów. W końcu 2015r. było łącznie 33 pracowników na stanowiskach kluczowych, co stanowiło 52% ogółu zatrudnionych w urzędzie. W porównaniu do stanu z 2011r. wzrosła liczba zatrudnionych na stanowiskach kluczowych o 9 osób, przy jednoczesnym wzroście udziału zatrudnionych na stanowiskach kluczowych w ogólnej liczbie zatrudnionych o 14,5 punktu procentowego (z poziomu 37,5%). W porównaniu do 2011r. znacząco zwiększyła się liczba doradców zawodowych (z 4 do 8 osób) oraz specjalistów ds. programów (z 2 do 6 osób).

W konsekwencji zmniejszyła się liczba bezrobotnych przypadających na 1 pracownika kluczowego (por. tabela poniżej), która w końcu 2015r. wyniosła 109 osób, wobec 229 w końcu 2011r. (spadek 48%), w szczególności:

- na jednego pośrednika pracy w 2015r. przypadało 225 bezrobotnych wobec 423 w 2011r. (średnia dla PUP-ów w kraju stanowiła w 2015r.: 360 bezrobotnych na 1 pośrednika pracy);
- na jednego doradcę zawodowego w 2015r. przypadało 451 bezrobotnych wobec 1.373 w 2011r. (średnia dla PUP-ów w kraju stanowiła w 2015r.: 769 bezrobotnych na 1 doradcę zawodowego);

Tabela 3: Liczba bezrobotnych przypadających na jednego pracownika zatrudnionego w PUP w Oleśnicy, w tym na stanowiskach kluczowych w latach 2011– 2015 /wg stanu na dzień 31.XII.rr/:

Według stanu na dzień	Liczba bezrobotnych	Liczba bezrobotnych przypadających na jednego						
		pracownika PUP	pracownika kluczowego w PUP	pośrednika pracy	doradcę zawodowego	specjalistę ds. programów	specjalistę ds. rozwoju zawod.	pełniącego funkcję doradcy klienta
31.XII.2015	3.607	56	109	225	451	601	1202	120
31.XII.2014	4.426	69	134	260	632	885	1106	164
31.XII.2013	5.993	89	250	499	1199	2996	2996	-
31.XII.2012	5.989	94	260	499	1497	2994	2994	-
31.XII.2011	5.493	86	229	423	1373	2746	2746	-

Na uwagę zasługuje również fakt obsługi przez PUP cudzoziemców. W ostatnich trzech latach ich ilość wzrosła z 296 w 2013r. do 1394 w 2015r. (tj. ponad 4,5 krotnie)².

¹ Średnia dla województwa dolnośląskiego w końcu 2015r. stanowiła 63 bezrobotnych na 1 pracownika PUP przy stopie bezrobocia na poziomie 8,6%; natomiast średnia krajowa to 82 bezrobotnych na 1 pracownika, przy stopie bezrobocia 9,8%.

² Cudzoziemcy (przede wszystkim obywatele Ukrainy, Mołdawii, Gruzji, Białorusi czy Rosji) są uprawnieni do wykonywania pracy na terytorium RP jeżeli m.in. posiadają zezwolenie na pracę wydane przez wojewodę.

Należy podkreślić, iż przepisy § 86 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dn. 14.V.2014r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji oraz trybu i sposobów prowadzenia usług rynku pracy (Dz.U. 2014.667 ze zm) nakładają obowiązek ustalania minimalnej liczby doradców klienta w powiatowym urzędzie pracy. I tak:

- w PUP co najmniej raz w roku w terminie do dn. 30.IX. danego roku kalendarzowego ustala się minimalną liczbę pracowników świadczących usługi rynku pracy i pełniących funkcję doradcy klienta w pełnym wymiarze czasu pracy **w następnym roku kalendarzowym**;
- minimalna liczbę doradców klienta ustala się wg następującego wzoru³:

$$L_{DK} = \frac{L_z + L_w + L_o}{3 \times W_o}$$

Wskaźnik ten na lata 2015 – 2017 wynosił:

$$L_{DK\ 2015} = (23.923 + 24.440 + 5.897) / 3 \times 1.000 = \mathbf{18,09}$$

$$L_{DK\ 2016} = (23.395 + 24.802 + 8.560) / 3 \times 1.000 = \mathbf{18,92}$$

$$L_{DK\ 2017} = (21.544 + 24.408 + 11.279) / 3 \times 1.000 = \mathbf{19,08}$$

- w przypadku ustalenia minimalnej liczby doradców klienta jako liczby większej niż 4 i nieprzekraczającej 80 – wartość tej liczby zaokrągla się zgodnie z regułami matematycznymi z dokładnością do pełnych jednostek i określa się na poziomie zaokrąglonej wartości tej liczby, a w PUP zatrudnia się w pełnym wymiarze czasu pracy liczbę pracowników pełniących funkcję doradcy klienta równą zaokrąglonej wartości tej liczby;
- w przypadku zatrudnienia większej liczby pracowników pełniących funkcję doradcy klienta niż minimalna liczba doradców klienta ich łączny czas pracy nie może być niższy niż przewidziany dla minimalnej liczby pracowników pełniących funkcję doradcy klienta zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy.

Wojewoda wydaje zezwolenie, gdy podmiot powierzający wykonywanie pracy cudzoziemcowi dołączy do wniosku o jego wydanie informację starosty o braku możliwości zaspokojenia potrzeb kadrowych lokalnego pracodawcy w oparciu o rejestry bezrobotnych lub o negatywnym wyniku rekrutacji organizowanej dla pracodawcy (z uwzględnieniem pierwszeństwa obywateli polskich).

³ L_{DK} - minimalna liczba doradców klienta,

L_z - łączna **liczba bezrobotnych zarejestrowanych** zgodnie z przepisami dotyczącymi rejestracji bezrobotnych i poszukujących pracy, w okresie od dnia 1 lipca poprzedniego roku do dnia 30 czerwca danego roku oraz w analogicznych okresach dotyczących dwóch poprzednich lat,

L_w - łączna **liczba bezrobotnych wyrejestrowanych** zgodnie z przepisami dotyczącymi rejestracji bezrobotnych i poszukujących pracy w okresie od dnia 1 lipca poprzedniego roku do dnia 30 czerwca danego roku oraz w analogicznych okresach dotyczących dwóch poprzednich lat,

L_o - łączna **liczba miejsc pracy w ramach ofert pracy przyjętych do realizacji** w okresie od dnia 1 lipca poprzedniego roku do dnia 30 czerwca danego roku oraz w analogicznych okresach dotyczących dwóch poprzednich lat,

W_o - współczynnik obciążenia - współczynnik korygujący, ustalony na podstawie gromadzonej w ramach statystyki publicznej liczby osób zarejestrowanych w powiatowym urzędzie pracy zgodnie z przepisami dotyczącymi rejestracji bezrobotnych i poszukujących pracy, liczby osób wyrejestrowanych przez powiatowy urząd pracy zgodnie z przepisami dotyczącymi rejestracji bezrobotnych i poszukujących pracy i liczby miejsc pracy w ramach ofert pracy przyjętych do realizacji przypadających na jednego doradcę klienta w skali roku - **wynoszący 1000**.

Tabela 4: Przepływy bezrobotnych w PUP w Oleśnicy w latach 2011 – 2015

	2011	2012	2013	2014	2015
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych wg stanu na 31.XII.rr	5.493	5.989	5.993	4.426	3.607
Zarejestrowani bezrobotni w okresie I.I – 31.XII.r.r.	8.157	8.553	8.197	7.280	7.022
Wyrejestrowani bezrobotni w okresie I.I. – 31.XII.r.r.	8.773	8.057	8.193	8.847	7.841
Liczba zaewidencjonowanych bezrobotnych ogółem /przepływy/	16.930	16.610	16.390	16.127	14.863

Tabela 5: Zestawienie środków na aktywizację będących w dyspozycji PUP w Oleśnicy w stosunku do liczby zaktywizowanych osób

		2011	2012	2013	2014	2015
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych na 31.XII.rr /z prawem i bez do zasiłku/		5.493	5.989	5.993	4.426	3.607
Środki finansowe na aktywizację wg stanu na 31.XII.rr	Fundusz Pracy	5.080.505,61	5.684.971,60	8.740.602,34	9.353.739,70	9.510.966,06
	Krajowy Fundusz Szkolen.	-	-	-	134.959,20	299.995,19
	PFRON	61.581,77	119.772,99	119.903,67	119.917,03	67.000,00
Środki finansowe na zasiłki dla bezrobotnych wg stanu na 31.XII.rr		9.123.835,29	9.214.473,33	10.215.376,41	7.784.268,10	7.474.524,07
	Razem	14.265.922,67	15.019.217,92	19.075.882,42	17.392.884,03	17.352.485,32
Liczba aktywizowanych osób wg stanu na 31.XII.rr	Fundusz Pracy (bezrobotni)	956	950	1.308	1.476	1.541
	Krajowy Fundusz Szkolen. (pracodaw.)	-	-	-	102	2015
	PFRON	6	9	5	5	2
	Razem	962	959	1.313	1.583	1.758

Pomimo zmniejszającej się liczby bezrobotnych (tj. 3.607 os. na koniec 2015r.), kwota środków finansowych przekazywanych na aktywizację systematycznie rośnie (tj. z poziomu 5.142.087 zł w 2011r. do 9.877.961,25 zł w 2015r., co oznacza ponad 90% wzrost w stosunku do roku 2011), jednocześnie wzrosła ilość zaktywizowanych osób z 962 w 2011r. do 1.758 os. w 2015r. (tj. o ponad 80%).

Nowe formy wsparcia dla pracodawców związane ze zmianą ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy przedstawia załącznik nr 2 do protokołu kontroli oraz ilościowy wykaz niektórych prac realizowanych przez Dział Ewidencji i Dział CAZ (wraz z filiami) Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy w 2015r. stanowi załącznik nr 3 do protokołu z kontroli.

PLAN WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW W 2015R.

Plan wydatków na 2015r. PUP ustalony został pismem Zarządu Powiatu Oleśnickiego FN. 3021.23.2015 z dn. 12.II.2015r. w łącznej wysokości: **6.985.326 zł.**, z czego:

Rozdział: 85333 Powiatowe Urzędy Pracy /3.157.091 zł/:

wynagrodzenia /§ 4010 i 4040/ w wys. 2.335.700 zł

poходne /§ 4110, 4120/ w wys. 533.404 zł

Rozdział: 85156 Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego /3.762.000 zł/:

Rozdział: 85195 Pozostała działalność /6.000 zł/ - środki na nagrody za realizację dodatkowych zadań z zakresu administracji rządowej m.in. rozliczanie składek na ubezpieczenie zdrowotne bezrobotnych bez prawa do zasiłku :

wynagrodzenia /§ 4010 i 4040/ w wys. 5.014 zł

poходne /§ 4110, 4120/ w wys. 986 zł

Rozdział: 80195 Pozostała działalność /60.235 zł/ - dot. realizowanego do dnia 31 maja 2015r. projektu w ramach Programu Operacyjnego: Kapitał Ludzki;

Priorytet IX: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach

Działanie 9.6 Upowszechnianie uczenia się dorosłych

Poddziałanie 9.6.2. Podwyższenie kompetencji osób dorosłych w zakresie ICT i znajomości języków obcych

W ramach projektu zrealizowane zostały szkolenia z języka angielskiego (48 os.) oraz z języka niemieckiego (48 os.) umożliwiające uzyskanie certyfikatu potwierdzającego znajomość języka na poziomie podstawowym – projekt skierowany do osób pozostających bez pracy przez ostatnie 6 miesięcy przed przystąpieniem do projektu i/lub osób z wykształceniem co najmniej średnim.

Zmiany planu finansowego w zakresie wynagrodzeń dokonywane były wyłącznie na podstawie uchwał Rady lub Zarządu Powiatu Oleśnickiego. Upoważnienie do dokonywania zmian w planie finansowym jednostki wynikające z zapisów *uchwały nr 4/2015 Zarządu Powiatu Oleśnickiego z dn. 8.I.2015r. w sprawie przekazania kierownikom powiatowych jednostek organizacyjnych, inspekcji i straży uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków*, wyłącza właśnie wynagrodzenia oraz wydatki majątkowe jednostek, tj:

Tabela 6: Zmiany planu finansowego w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dokonane w roku budżetowym 2015r.

Podstawa prawna	§§ klasyfikacji budżet.	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
Uchwała Zarządu Nr 118/2015 z dn. 17.IX.2015	80195			
	§ 4010	5.014 zł	+ 256 zł	5.270 zł
	§ 4011	863 zł	- 165 zł	698 zł
	§ 4120	123 zł	- 91 zł	32 zł
	85333			
	§ 4010	2.157.800 zł	+ 6.265 zł	2.164.065 zł
	§ 4110	469.900 zł	- 4.385 zł	465.515 zł
	§ 4210	63.504 zł	- 2.265 zł	61.239 zł

Uchwała Zarządu Nr 135/2015 z dn. 8.X.2015	85333 § 4010	2.164.065 zł	+ 171.700 zł	2.335.765 zł
Uchwała Rady Nr XV/147/2015 z dn. 30.XI.2015	85333 § 4010 § 4110 § 4120 § 4170	2.335.765 zł 465.515 zł 61.239 zł 2.416 zł	+ 130.629 zł - 3.997 zł - 13.896 zł - 1.136 zł	2.466.394 zł 461.518 zł 47.343 zł 1.280 zł
Uchwała Rady Nr XVI/157/2015 z dn. 21.XII.2015	85333 § 4040	177.900 zł	- 11.286 zł	166.614 zł
Uchwała Rady Nr 171/2015 z dn. 30.XII.2015	85333 § 4010 § 4110 § 4120	2.466.394 zł 461.518 zł 47.343 zł	+ 1.187 zł + 5.806 zł + 1.458 zł	2.467.581 zł 467.324 zł 48.801 zł

Plan finansowy po zmianach na 2015r. /Σ 6.447.493 zł/:

Rozdział: 85333 Powiatowe Urzędy Pracy /3.429.933 zł/:
wynagrodzenia /§ 4010 i 4040/ w wys. 2.634.195 zł
pochodne /§ 4110, 4120/ w wys. 516.125 zł

*Rozdział: 85156 Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie
objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego /2.962.000 zł/:*

Rozdział: 85195 Pozostała działalność /6.000 zł/
wynagrodzenia /§ 4010/ w wys. 5.270 zł
pochodne /§ 4110, 4120/ w wys. 730 zł

Rozdział: 80195 Pozostała działalność /49.560 zł/ - projekt

Plan i wykonanie wydatków na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące PUP wg stanu na dzień 31 grudnia 2015r. stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

REALIZACJA WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW W 2015R.

Wynagrodzenie pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy reguluje:

- ustawa z dn. 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. 2016.902 ze zm.);
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dn. 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych /Dz.U. 2014.1786 j.t./ oraz
- Regulamin wynagradzania pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy wprowadzony Zarządzeniem dyrektora nr 14/2014 z dn. 2 grudnia 2014r.

Zgodnie z § 3 Regulaminu wynagradzania, pracownikom przysługują następujące składniki wynagrodzenia:

- wynagrodzenie zasadnicze;
- dodatek za wieloletnią pracę;
- nagroda jubileuszowa;
- jednorazowa odprawa w związku z przejściem na emeryturę lub rentę;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne;

- dodatek do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia (podstawa: art. 100 ustawy z dn. 20.IV.2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy Dz.U.2013.1144 ze zm);
- dodatek funkcyjny;
- dodatek specjalny;
- nagrody uznaniowe;
- premia uznaniowa.

Sprawdzono zaszeregowania pracowników pod kątem realizacji w/w rozporządzenia oraz *Regulaminu wynagradzania*. Wykaz wymiarów zatrudnienia, kategorii zaszeregowania, wynagrodzeń zasadniczych oraz pozostałych składników wynagrodzenia pracowników PUP w Oleśnicy w okresie styczeń - grudzień 2015r. przedstawia załącznik nr 5 do protokołu.

Z dniem 1 stycznia 2015r. pracownicy PUP otrzymali **podwyżki wynagrodzeń** w średniej wysokości 5,68% (dla poszczególnych pracowników w wysokości od 4,44% do 9,23%). Podstawę naliczenia stanowiła uchwała nr 146/2014 Zarządu Powiatu Oleśnickiego z dn. 18.IX.2014r. w sprawie szczegółowych zasad opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 (tu: § 3.2 jednostki organizacyjne (...) planowane wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń skalkulują na poziomie wykonania 2014 roku powiększone na wskaźnik wzrostu 1,5%).

Miesięczne wynagrodzenie zasadnicze pracowników PUP przed podwyżką wynosiło: 136.425 zł
Miesięczne wynagrodzenie zasadnicze pracowników PUP po podwyżce wynosiło: 144.180 zł.

Podwyżki wynagrodzeń dla poszczególnych grup pracowników wynosiły:

- stanowiska kierownicze urzędnicze: od 7,57% do 10,54% (za wyjątkiem radcy pr.);
- stanowiska urzędnicze: od 4,44% do 10,61% (za wyjątkiem osób długotrwale nieobecnych);
- stanowiska obsługi: od 6,49% do 6,67%.

Wyjaśnienie dyrektora PUP w sprawie wskaźnika wzrostu płac w jednostce w roku 2015 stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli.

Wysokość wynagrodzenia zasadniczego uzależniona jest od zajmowanego stanowiska oraz posiadanych kwalifikacji zawodowych /por. art. 36 ust. 1 ustawy o pracownikach samorządowych/. Minimalne wynagrodzenie zasadnicze wg kategorii zaszeregowania dla pracowników samorządowych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę określa załącznik nr 1 do rozporządzenia /część B – pozostali pracownicy samorządowi/. Maksymalne wynagrodzenie dla poszczególnych kategorii zaszeregowania określa wewnętrzny regulamin wynagradzania /por. załącznik nr 5 do protokołu z kontroli/.

Pracownikowi przysługuje dodatek za wysługę w wysokości 5% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego po 5 latach pracy. Dodatek wzrasta o 1% za każdy rok pracy, aż do osiągnięcia 20% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego /por. § 8 Regulaminu wynagradzania zgodnie z regulacjami zawartymi w art. 38 ustawy o pracownikach samorządowych/. W przypadku choroby, jednostka stosuje się do zapisów zawartych w § 7.2 Rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych, tj. dodatek za wieloletnią pracę przysługuje pracownikowi samorządowemu za dni, za które otrzymuje wynagrodzenie, oraz za dni nieobecności w pracy z powodu niezdolności do pracy wskutek choroby albo konieczności sprawowania opieki nad dzieckiem lub chorym członkiem rodziny, za które pracownik otrzymuje z tego tytułu zasiłek z ubezpieczenia społecznego.

Dodatek funkcyjny przysługuje pracownikom zatrudnionym na stanowiskach związanych z kierowaniem zespołu, jak również pracownikom zatrudnionym na stanowiskach niezwiązanych z kierowaniem zespołem, dla których w tabeli stanowiącej załącznik nr 3 przewiduje się dodatek funkcyjny. Zgodnie z *załącznikiem nr 3 do Regulaminu wynagradzania*, **dodatek funkcyjny** może być przyznany pracownikom zatrudnionym na następujących stanowiskach pracy:

Tabela 7: Wykaz stanowisk uprawniających do otrzymania dodatku funkcyjnego i jego wysokość

Stanowisko uprawniające do otrzymywania dod. funkcyjnego	Procent najniższego wynagrodzenia zasadniczego	Maksymalna kwota możliwa do przyznania	Kwota przyznana
Dyrektor jednostki	do 250%	2.750 zł	1.050 zł
Zastępca dyrektora	do 250%	2.750 zł	800 zł
Główny księgowy	do 250%	2.750 zł	800 zł
Kierownik filii	do 200%	2.200 zł	od 550 do 680 zł
Kierownik działu	do 200%	2.200 zł	od 680 do 760 zł
Główny specjalista	do 140%	1.540 zł	
Radca prawny	do 140%	1.540 zł	755 zł
Starszy inspektor powiatowy	do 120%	1.320 zł	350 zł
Inspektor powiatowy	do 80%	880 zł	od 250 zł do 400 zł

Dodatek funkcyjny jest wypłacany w pełnej wysokości za okresy nieobecności w pracy spowodowanej urlopem wypoczynkowym, niezdolnością do pracy wywołaną chorobą oraz korzystaniem ze zwolnień od pracy, których pracodawca ma obowiązek udzielić na podstawie kodeksu pracy i jego przepisów wykonawczych – w innych okolicznościach dodatek funkcyjny jest proporcjonalnie zmniejszany o liczbę godzin tej nieobecności.

Ponadto, **pracownikom publicznych służb zatrudnienia**, zatrudnionym w PUP mogą być przyznane **dodatki do wynagrodzenia**, finansowane ze środków Funduszu Pracy (art. 100 ust.1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy Dz.U.2016.645 ze zm). Pracownikami publicznych służb zatrudnienia są pracownicy zatrudnieni w tych służbach, w tym:

- | | | |
|---|---|-------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> 1) pośrednicy pracy 2) doradcy zawodowi 3) specjaliści ds. rozwoju zawodowego 4) specjaliści ds. programów 5) doradcy EURES i asystenci EURES | } | mogą pełnić funkcję doradcy klienta |
|---|---|-------------------------------------|

Przyznanie pracownikowi przez pracodawcę dodatku do wynagrodzenia ma charakter obligatoryjny, po spełnieniu warunków do jego uzyskania. Brak wpłaty dodatku może stanowić dla pracownika podstawę do wystąpienia do sądu pracy z roszczeniem wobec pracodawcy.

Szczegółowe zasady przyznawania i wypłacania przedmiotowych dodatków określone zostały *zarządzeniem dyrektora PUP nr 7/2014 z dn. 24 lipca 2014r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu oceny jakości pracy pracowników publicznych służb zatrudnienia Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy”*. Liczba punktów uzyskanych w ocenie jakości i efektywności pracy tzw. pracowników kluczowych stanowi podstawę do określenia wysokości dodatku do wynagrodzenia /max liczba punktów możliwych o uzyskania stanowi: 15/, i tak:

- uzyskana liczba punktów od 1 do 5 – to 80% kwoty dodatku do wynagrodzenia
- uzyskana liczba punktów od 6 do 10 – to 90% kwoty dodatku do wynagrodzenia
- uzyskana liczba punktów od 11 do 15 – to 100% kwoty dodatku do wynagrodzenia

Oceny dokonuje się w pierwszym miesiącu po zakończonym kwartale podlegającym ocenie. Wysokość dodatku ustalana jest przez Dyrektora PUP kwartalnie, w oparciu o kwotę przyznanych środków (pracownikowi w niepełnym wymiarze czasu pracy dodatek jest przyznawany w wysokości proporcjonalnej do określonego w umowie o pracę wymiaru czasu pracy).

<i>Stanowiska</i>	<i>Kat. zaszeregowania</i>	<i>Kwota dodatku</i>
Doradca zawodowy	XII	nie więcej niż 600 zł
Specjalista ds. rozwoju zawodowego	XII	nie więcej niż 600 zł
Specjalista ds. programów	XI	nie więcej niż 600 zł
Pośrednik pracy	VIII	nie więcej niż 500 zł

Wysokość dodatku wynosi miesięcznie nie więcej niż 600 zł (§ 2 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dn. 14 maja 2014r. w sprawie dodatku do wynagrodzenia dla pracowników publicznych służb zatrudnienia Dz.U. 2014.640 ze zm.)

Zgodnie z § 4 pkt 2 Rozporządzenia: dodatek jest wypłacany pracownikowi w terminie wypłaty wynagrodzenia, wyłącznie za okres, w którym pracownik świadczył pracę, a także za okres, w którym przebywał na urlopie wypoczynkowym, na urlopie szkoleniowym lub był zwolniony z całości lub części dnia pracy w związku z doskonaleniem kwalifikacji zawodowych.

Dodatek nie jest wypłacany za okres, w którym pracownikowi nie przysługuje wynagrodzenie za pracę, tzn. za czas przebywania na urlopie bezpłatnym oraz za czas nieusprawiedliwionej nieobecności w pracy lub za czas przebywania na urlopie macierzyńskim, za który otrzymuje zasiłek macierzyński, a także za czas niezdolności do pracy, za który otrzymuje zasiłek chorobowy, zgodnie z przepisami o ubezpieczeniu społecznym.

Ze środków z Funduszu Pracy pokrywana może być wyłącznie kwota samego dodatku do wynagrodzenia dla pracownika. Wartość przyznanego pracownikowi przez pracodawcę dodatku należy traktować jako kwotę „brutto”, od której wylicza się i odprowadza zaliczki na podatek PIT oraz składki na ubezpieczenie społeczne w części obciążającej pracownika. Pochodne od dodatku do wynagrodzenia w części finansowanej przez pracodawcę oraz składki na Fundusz Pracy pokrywa pracodawca z własnych środków.

Pracownikowi PUP może być przyznany **dodatek specjalny** z tytułu:

- okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań, albo
- ze względu na charakter pracy lub warunki wykonywania pracy

Wysokość przedmiotowego dodatku nie może przekraczać łącznie 40% wynagrodzenia zasadniczego i funkcyjnego. Dodatek specjalny jest wypłacany w pełnej wysokości za okresy nieobecności w pracy spowodowanej urlopem wypoczynkowym, niezdolnością do pracy wywołaną chorobą oraz korzystaniem ze zwolnień od pracy, których pracodawca ma obowiązek udzielić na podstawie kodeksu pracy i jego przepisów wykonawczych – w innych okolicznościach dodatek ten jest proporcjonalnie zmniejszany o liczbę godzin tej nieobecności.

W 2015r. dodatek specjalny został przyznany następującym pracownikom:

- radca prawny (E.S.-P.) – okres: I – XII w wys. 370 zł/m-c
- doradca zawodowy - stażysta (P.M.) – okres: XI – XII w wys. 500 zł/m-c
- specjalista ds. programów - stażysta (D.Ch.) – okres: I – IX w wys. 350 zł/m-c
- specjalista ds. programów - stażysta (A.M.) – okres: I – XII w wys. 350 zł/m-c
- specjalista ds. programów - stażysta (A.L.) – okres: I – VI w wys. 350 zł/m-c
- specjalista ds. rozwoju zawodowego - stażysta (S.S.) – okres: I – IX w wys. 500 zł/m-c
- pośrednik pracy-stażysta (K. P.- G.) – okres: IX – XII w wys. 250 zł/m-c
- inspektor powiatowy (J. J.) – okres: I – XII w wys. 150 zł/m-c

Łączne środki na wydatki z tyt. wypłat dodatków specjalnych w 2015r. stanowiły **22.190 zł**

Zgodnie z *Regulaminem premiowania pracowników PUP w Oleśnicy* (załącznik nr 6 do Regulaminu wynagradzania) pracownikom urzędu mogą być przyznawane **premie uznaniowe** za terminowe i staranne wykonywanie nałożonych obowiązków. Premie są wypłacane z osobowego funduszu płac **w ramach posiadanych środków**, tj. oszczędności pochodzących z długotrwałych zwolnień lekarskich (powyżej 33 dni), zasiłków opiekuńczych oraz urlopów macierzyńskich np. w 2015r. 5 osób przebywało na urlopie macierzyńskim, 3 osoby na urlopie wychowawczym oraz 3 osoby na długotrwałych zwolnieniach lekarskich.

Decyzję o przyznaniu premii i jej wysokości (ewentualnie częściowym lub całkowitym pozbawieniu) podejmuje Dyrektor PUP na wniosek przełożonego pracownika lub z własnej inicjatywy.

Wysokość indywidualnej premii nie może przekroczyć 30% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego. Premia przyznawana jest za okres 1 miesiąca i wypłacana z dołu w terminach wypłaty wynagrodzenia.

W 2015 roku wypłacono premie uznaniowe za okresy:

- za miesiąc marzec – w łącznej wysokości 38.636,05 zł /w wys. od 23% do 30%/
wypł. dn. 27.IV.2015 listami płac: LP 2015/04/5
LP 2015/04/6
LP 2015/04/7
- za miesiąc kwiecień – w łącznej wysokości 25.252,40 zł /w wys. od 15% do 20%/
wypł. dn. 27.V.2015 listami płac: LP 2015/05/3
LP 2015/05/4
LP 2015/05/5

63.888,45 zł

Ponadto, pracownikom PUP mogą być przyznane **nagrody uznaniowe**. Nagrody uznaniowe przyznawane są w ramach zaoszczędzonych środków budżetowych na wynagrodzenia. O przyznaniu nagrody uznaniowej pracownik zawiadamiany jest pisemnie (odpis zawiadomienia znajduje się w aktach osobowych pracownika).

Środki przeznaczone w 2015r. na nagrody dla pracowników pochodziły z następujących źródeł:

- 1) środki z Funduszu Pracy w wysokości **171.700 zł** z przeznaczeniem na finansowanie w 2015r. kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP w Oleśnicy, *w szczególności pełniących funkcje doradców klienta oraz zajmujących stanowiska kierownicze* (pismo Ministra Pracy i Polityki Społecznej nr DF-VII.4021.1.1.2015.AS z dn. 7.VIII.2015), tzw. 2% kwoty środków (limitu) Funduszu

Pracy ustalonej na rok poprzedni na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej. Sposób przyznania wg grup stanowisk:

- ✓ dla zajmujących stanowiska kierownicze: 52.500 zł
 - ✓ dla doradców klienta: 109.400 zł
 - ✓ pozostali pracownicy: 9.800 zł;
- 2) środki z Funduszu Pracy w wysokości **111.600 zł** na finansowanie kosztów **nagród specjalnych** oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP w Oleśnicy (pismo Ministra Pracy i Polityki Społecznej nr DF-VII.4021.1.2.2015.MŚ z dn. 22.X.2015);
- 3) środki pochodzące z budżetu stanowiły 62.840 zł + 3.900 /tzw. pozostała działalność, tj. środki na nagrody za realizację dodatkowych zadań z zakresu administracji rządowej m.in. rozliczanie składek na ubezpieczenie zdrowotne bezrobotnych bez prawa do zasiłku/; przy czym środki w wys. 66.740 zł to oszczędności z tyt. długotrwałych zwolnień lekarskich, zasiłków macierzyńskich czy opiekuńczych.

Wyплаты nagród za 2015r. dokonano w następujących wysokościach (łącznie z w/w źródeł):

- dla dyrektora PUP – 15.500 zł
- dla kadry kierowniczej – od 9.800 zł do 13.900 zł
- dla pracowników tzw. kluczowych – od 2.000 zł do 6.700 zł
- dla pozostałych pracowników – od 1.650 zł do 5.400 zł
- dla pracowników obsługi – 1.800 zł

wypł. dn. 21.IX.2015 LP 2015/09/2 w wys. 222.790 zł

wypł. dn. 10.XII.2015 LP 2015/12/3 w wys. 127.250 zł

350.040 zł

Należy wskazać, iż **pozyskanie 2% kwoty środków (limitu) Funduszu Pracy** ustalonej na rok poprzedni na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej, **uzależnione jest od spełnienia dwóch z trzech następujących warunków:**

1. osiągnięcie na dzień 31.XII.2014r. wskaźnika % udziału pracowników PUP pełniących funkcje doradców klienta w całkowitym zatrudnieniu na poziomie wyższym niż średni procentowy wskaźnik udziału pracownika uzyskany we wszystkich PUP; i tak:

- wskaźnik dla Polski wynosił : 40,69% udziału doradców klienta w całkowitym zatrudnieniu
- wskaźnik dla PUP w Oleśnicy wynosił : 42,19% udziału doradców klienta w całkowitym zatrudnieniu

albo osiągnięcia wskaźnika liczby osób bezrobotnych przypadających na jednego pracownika PUP pełniącego funkcję doradcy klienta na poziomie niższym niż średni wskaźnik liczby osób bezrobotnych uzyskany we wszystkich PUP

- wskaźnik dla Polski wynosił : 233,64 liczby bezrobotnych przypadających na 1 doradcę klienta
- wskaźnik dla PUP w Oleśnicy wynosił : 163,93 liczby bezrobotnych przypadających na 1 doradcę klienta

2. osiągnięcia w roku 2014, wskaźnika efektywności zatrudnieniowej podstawowej form aktywizacji zawodowej⁴ (tj. prace interwencyjne, roboty publiczne, jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej, refundacja kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy, staże i szkolenia), na poziomie wyższym niż średnia efektywność zatrudnieniowa podstawowych form uzyskana we wszystkich PUP, i tak:
 - wskaźnik dla Polski wynosił : 76,25%
 - wskaźnik dla PUP w Oleśnicy wynosił : 86,10% (os., które ukończyły udział w w/w formach uzyskało zatrudnienie na okres 30 dni w ciągu 3 miesięcy od zakończenia udziału)
3. osiągnięcia w roku 2014, wskaźnika efektywności kosztowej podstawowych form aktywizacji zawodowej⁵ na poziomie niższym niż średnia efektywność kosztowa podstawowych form aktywizacji zawodowej uzyskana we wszystkich PUP, i tak:
 - wskaźnik dla Polski wynosił : 11.174,50 zł
 - wskaźnik dla PUP w Oleśnicy wynosił : 9.870,73 zł (wydaliśmy na os., które ukończyły udział w aktywnych formach i podjęły zatrudnienie na okres 30 dni w ciągu 3 miesięcy od zakończenia udziału)

Zestawienie PUP-ów województwa dolnośląskiego wg poszczególnych warunków stanowiących podstawę pozyskania 2% kwoty środków Funduszu Pracy dla nagród wypłaconych w 2015r. /załącznik nr 7 do protokołu kontroli/:

- a) zestawienie wg liczby bezrobotnych na 1 doradcę –
PUP Oleśnica miejsce 6 w woj. dolnośląskim
- b) zestawienie wg udziału doradców klienta w ogóle zatrudnionych –
PUP Oleśnica miejsce 9 w woj. dolnośląskim
- c) zestawienie wg efektywności kosztowej podstawowych form –
PUP Oleśnica miejsce 5 w woj. dolnośląskim
- d) zestawienie wg efektywności zatrudnieniowej podstawowych form –
PUP Oleśnica miejsce 7 w woj. dolnośląskim

Zgodnie z art. 109 ust. 7k ustawy o promocji zatrudnienia środki nieprzekazane samorządom powiatów w związku z niespełnieniem w/w warunków pozostają w dyspozycji ministra właściwego ds. pracy z przeznaczeniem dla samorządów powiatów na finansowanie kosztów **nagród specjalnych** oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP, które uzyskują najlepsze wskaźniki efektywności zatrudnieniowej oraz kosztowej oraz na finansowanie zadań określonych w ustawie.

Wykaz pozytywnie rozpatrzonych w 2015r. wniosków Starostów o przyznanie samorządom powiatów środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych dla pracowników PUP, stanowi załącznik nr 8 do protokołu kontroli

⁴ wskaźnik efektywności zatrudnieniowej, rozumianej jako udział % liczby osób, które w trakcie lub po zakończeniu udziału w podstawowych formach aktywizacji zawodowej zostały wykazane jako zatrudnione, w stosunku do liczby osób, które zakończyły udział w podstawowych formach aktywizacji zawodowej.

⁵ wskaźnikach efektywności kosztowej, rozumianej jako stosunek kwoty wydatków Funduszu Pracy poniesionych przez samorządy powiatowe na finansowanie podstawowych form aktywizacji zawodowej do liczby osób, które w trakcie lub po zakończeniu udziału w podstawowych formach aktywizacji zawodowej zostały wykazane jako zatrudnione;

Nagrody jubileuszowe dla pracowników PUP:

Zgodnie z art. 38 ust. 4 ustawy o pracownikach samorządowych wynagrodzenie z tytułu nagród jubileuszowych i jednorazowych odpraw oblicza się według zasad obowiązujących przy ustalaniu ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy. Szczegółowe zasady, w jaki sposób należy ustalać ekwiwalent pieniężny opisane są w § 15 – 17 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz.U.1997.2.14 ze zm.):

- Kierownik działu CAZ /I.U./ – za 20 lat pracy – nagroda jubileuszowa w wys. 75% wynagrodzenia miesięcznego /dzień nabycia: 2.XI.2015r./:

- wyn. zasadnicze – 3.145 zł
- dod. funkcyjny – 760 zł
- staż 19% – 597,55 zł

$4.502,55 \text{ zł} \times 75\% = 3.376,91 \text{ zł}$ /wypł. LP 2015/11/01 z dn. 2.XI.2015r./

- St. inspektor powiatowy /B.S./ – za 35 lat pracy – nagroda jubileuszowa w wys. 200% wynagrodzenia miesięcznego /dzień nabycia: 18.X.2015r./:

- wyn. zasadnicze – 2.310 zł
- dod. funkcyjny – 350 zł
- staż 20% – 462 zł

$3.122 \text{ zł} \times 200\% = 6.244 \text{ zł}$ /wypł. LP 2015/10/02 z dn. 19.X.2015r./

- St. inspektor powiatowy /M.Rz./ – za 40 lat pracy – nagroda jubileuszowa w wys. 300% wynagrodzenia miesięcznego /dzień nabycia: 2.VIII.2015r./:

- wyn. zasadnicze – 2.435 zł
- dod. funkcyjny – 350 zł
- staż 20% – 487 zł

$3.272 \text{ zł} \times 300\% = 9.816 \text{ zł}$ /wypł. LP 2015/08/02 z dn. 3.VIII.2015r./

- Doradca zawodowy /I.M./ – za 30 lat pracy – nagroda jubileuszowa w wys. 150% wynagrodzenia miesięcznego /dzień nabycia: 22.XII.2015r./:

- wyn. zasadnicze – 2.425 zł
- staż 20% – 485 zł

$2.910 \text{ zł} \times 150\% = 4.365 \text{ zł}$ /wypł. LP 2015/12/04 z dn. 22.XII.2015r./

Tabela 8: Składniki wynagrodzeń wypłacone w roku budżetowym 2015 pracownikom Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy /wg tytułów/

Grupa	Paragraf	Składniki wynagrodzeń	Suma
Pracownicy PUP	4010	wynagr. zasadnicze	1.576.472,81 zł
		wysługa	251.398,48 zł
		dod. funkcyjny	132.020,00 zł
		dod. specjalny	22.190,00 zł
		nagr. dyrektora	350.040,00 zł
		wynagr. za chorobę	23.015,83 zł
		nagr. jubileuszowa	38.693,02 zł
		premie uznaniowe	63.888,45 zł
		Razem:	2.457.718,59 zł
Pracownicy kluczowi PUP		dodatki refundowane z Funduszu Pracy	127.793,36 zł

Tabela 9: Porównanie kosztów § 4010 z wydatkami na wynagrodzenia wykazanymi w sprawozdaniu Rb 28S wg stanu na dzień 31.XII.2015r.

	Zobowiązania roku 2014 /§ 4010/	Koszty z tyt. wynagrodzeń dot. roku 2015 - por. obroty konta 404 § 4010	Wydatki wykonane roku 2015 /§ 4010/ - por. obroty konta 130 § 4010	Należności z tyt. wynagrodzenia przysługującego płatnikowi /§ 0970/ roku 2014
Sprawozdanie Rb 28 S za rok 2014	15.059,05 zł			
Sprawozdanie Rb 27S za rok 2014				72,88 zł
Sprawozdanie Rb 28S za rok 2015			2.472.850,50 zł	
Konto 130 § 4010			2.472.850,50 zł	
Konto 405 § 4010		2.457.718,57 zł		

Dokonano porównania kosztów z tyt. wynagrodzeń /por. obroty konta 404 § 4010/ z wydatkami w zakresie wynagrodzeń por. obroty konta 130 § 4010/ roku 2015, uwzględniając zobowiązania i należności z roku poprzedniego, tj. 2014. Badanie wykazało, iż kwota 72,88 zł w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb 27S za okres styczeń – grudzień 2014r. została błędnie wykazana w poz. należności do zapłaty § 0970 /dot. potrącenia zryczałtowanego wynagrodzenia przysługującego płatnikowi z tytułu terminowego wpłacania podatków oraz od wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego/. Faktycznie kwota ta została zaksięgowana po stronie Ma konta 221 /tj. nadpłaty/ i wykazana w zobowiązaniach jednostki w bilansie za rok 2015r.

EWIDENCJA WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW

Listy płac z podziałem na pracowników kluczowych (doradca zawodowy, pośrednik pracy, specjalista ds. rozwoju zawodowego, specjalista ds. programów) oraz pozostałych pracowników PUP sporządzała p. Zofia Hoin – starszy inspektor powiatowy. Jednostka korzysta z systemu komputerowego: *Syriusz: 02140*. Dokumenty są numerowane: rok/miesiąc/nr listy okres, którego dotyczy wypłata. Ponadto listy płac zawierają datę sporządzenia wydruku. Listy płac sprawdzone są pod względem:

- merytorycznym /kierownik działu organizacyjnego/ wraz z formułą: *Przedstawione w dokumencie zdarzenie gospodarcze jest zgodne z rzeczywistością i zawartą umową. Dokonano kontroli gospodarności, celowości i legalności operacji gospodarczej.*
- formalno-rachunkowym /st. inspektor powiatowy/,
- zatwierdzone do zapłaty przez głównego księgowego i dyrektora PUP /źródło pochodzenia środków; sposób ujęcia w ewidencji księgowej: WN 404, 405 § 4010, 4110, 4120 MA 231; dzień wypłaty).

Sprawdzono wynagrodzenie brutto w miesiącach: maj – czerwiec oraz październik – listopad 2015r., tj.:

- za marzec:

LP nr 2015/03/2 z dn. 26.III.2015 /wynagr. prac. kluczowych/

LP nr 2015/03/3 z dn. 26.III.2015 /nieobecności/

LP nr 2015/03/4 z dn. 26.III.2015 /wyngr. poz. pracowników/

LP nr 2015/03/5 z dn. 30.III.2015 //nagr. jubileuszowa/

- za kwiecień:

LP nr 2015/04/2 z dn. 8.IV.2015 /nagr. jubileuszowa/

LP nr 2015/04/5 z dn. 27.IV.2015 /wyngr. prac. kluczowych/

LP nr 2015/04/6 z dn. 27.IV.2015 /nieobecności/

LP nr 2015/04/7 z dn. 27.IV.2015 /wynr. poz. pracowników/

LP nr 2015/04/9 z dn. 25.XI.2015 /wyrównanie dodatków stażowych za okres: IV – IX.2015r./

LP nr 2015/05/6 z dn. 25.XI.2015r. /wyrównanie dodatków stażowych za okres: V – IX.2015r./

- za wrzesień:

LP nr 2015/09/2 z dn. 21.IX.2015 /nagrody z FP/

LP nr 2015/09/4 z dn. 25.IX.2015 /wyngr. prac. kluczowych/

LP nr 2015/09/5 z dn. 25.IX.2015 /wynr. poz. pracowników + nieobecności/

LP nr 2015/09/6 z dn. 28.X.2015 /korekta wynagr. doradcy/

- za październik:

LP nr 2015/10/2 z dn. 19.X.2015 /nagr. jubileuszowa/

LP nr 2015/10/4 z dn. 28.X.2015 /wyngr. prac. kluczowych /

LP nr 2015/10/5 z dn. 28.X.2015 /wynr. poz. pracowników + nieobecności /

Nie stwierdzono nieprawidłowości w naliczeniu i wypłacie wynagrodzeń w badanym okresie.

Na tym protokół zakończono.

- XI. Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz pozostawiono dyrektorowi jednostki kontrolowanej.
- XII. Powyższą kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 1/2016 (książka kontroli PUP).
- XIII. Protokół niniejszy został omówiony i podpisany na spotkaniu z dyrektorem i głównym księgowym PUP w Oleśnicy w dniu 7.X.2016r.
- XIV. Zgodnie § 16 pkt 7 i § 17 pkt 8 Zarządzenia Nr 27/2010 Starosty Powiatu Oleśnickiego z dn. 31.VIII.2010r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Oleśnicy i jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleśnickiego oraz zasad jej koordynacji, poinformowano p. I. Lisikiewicz – dyrektora PUP w Oleśnicy, o możliwości odmowy podpisania protokołu, jak też prawie zgłoszenia pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

- XV. Zastrzeżenia dyrektora jednostki kontrolowanej :

..... NIE WNOSZĘ ZASTRZEŻEŃ DO PROTOKOŁU

- XVI. Wykaz załączników :

- 1) Schemat organizacyjny Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy
- 2) Nowe formy wsparcia dla pracodawców związane ze zmianą ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy
- 3) Ilościowy wykaz niektórych prac realizowanych przez Dział Ewidencji i Dział Centrum Aktywizacji Zawodowej (wraz z filiami) Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy w 2015r.
- 4) Plan i wykonanie wydatków na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy wg stanu na dzień 31.XII.2015r.
- 5) Wykaz wymiarów zatrudnienia, kategorii zaszeregowania, wynagrodzeń zasadniczych oraz innych składników wynagrodzenia pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy w okresie styczeń - grudzień 2015r.
- 6) Wyjaśnienie dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy w sprawie wskaźnika wzrostu płac w jednostce w roku 2015
- 7) Zestawienie PUP-ów województwa dolnośląskiego wg poszczególnych warunków stanowiących podstawę pozyskania 2% kwoty środków Funduszu Pracy dla nagród wypłaconych w 2015r.
- 8) Wykaz pozytywnie rozpatrzonych w 2015r. wniosków Starostów o przyznanie samorządom powiatów środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy

XVII. Wykaz tabel:

Tabela 1:

Bezrobotni ogółem w powiecie oleśnickim w podziale na poszczególne gminy (w tym z prawem do zasiłku) wg stanu na dzień 31 grudnia 2015r.

Tabela 2:

Liczba bezrobotnych i pracowników zatrudnionych w PUP w Oleśnicy, w tym na stanowiskach kluczowych w latach 2011 – 2015 /wg stanu na dzień 31.XII.rr/:

Tabela 3:

Liczba bezrobotnych przypadających na jednego pracownika zatrudnionego w PUP w Oleśnicy, w tym na stanowiskach kluczowych w latach 2011– 2015 /wg stanu na dzień 31.XII.rr/

Tabela 4:

Przepływy bezrobotnych w PUP w Oleśnicy w latach 2011 – 2015

Tabela 5:

Zestawienie środków na aktywizację będących w dyspozycji PUP w Oleśnicy w stosunku do liczby zaktywizowanych osób

Tabela 6:

Zmiany planu finansowego w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dokonane w roku budżetowym 2015r.

Tabela 7:

Wykaz stanowisk uprawniających do otrzymania dodatku funkcyjnego i jego wysokość

Tabela 8:

Składniki wynagrodzeń wypłacone w roku budżetowym 2015 pracownikom Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy /wg tytułów/

Tabela 9:

Porównanie kosztów § 4010 z wydatkami na wynagrodzenia wykazanymi w sprawozdaniu Rb 28S wg stanu na dzień 31.XII.2015r.

P o d p i s y

Dyrektor

DYREKTOR

Irena Lisikiewicz

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Walas

Kontrolujący

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. kontroli wewnętrznej

dr Elżbieta Dajewska

POWIATOWY URZĄD PRACY
w Oleśnicy
ul. Wojska Polskiego 13
56-400 OLEŚNICA

STAROSTWO POWIATOWE
w OLEŚNICY
Wielosobowe stanowisko ds. kontroli wewnętrznej
56-400 Oleśnica, ul. J. Słowackiego 10
tel. 71/314 01 02, fax 71/314 01 10