

STAROSTWO POWIATOWE
W OLEŚNICY
Wł. Łasob. ds. kontrola ds. kontroli wewnętrznej
56-200 Oleśnica, ul. J. Słowackiego 10
tel. 71/314 01 02, fax 71/314 01 10

**POWIATOWY URZĄD PRACY
W OLEŚNICY**

Wpł. / Wyst. [2017-03-09]

L.dz. 2262/2017, zał. (-) [Signature]

Znak sprawy:

TYLKO DO UŻYTKU SŁUŻBOWEGO

DO + PA

[Signature]

**Protokół
z kontroli doraźnej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Oleśnicy
przeprowadzonej w dniach 15.02– 17.02.2017r
oraz 27.02 – 03.03.2017r**

I. Kontrolę przeprowadził:

Robert Bobowski - inspektor ds. kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Oleśnicy na podstawie upoważnienia NR.OR.077.1.25.2017 z dnia 15.02.2017r wydanego przez Wicestarostę Oleśnickiego - Pana Piotra Karaska.

II. Zakres kontroli:

- Kontrola problemowa w związku ze skargą na działanie Powiatowego Urzędu Pracy w Oleśnicy /Pismo nr OR.1511.01-2017.BR Przewodniczącego Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 01.02.2017r w związku z pismem nr DO/JD/0522/1/17 z dnia 30.01.2017r Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy do Przewodniczącego Rady Powiatu Oleśnickiego/.

III. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielały następujące osoby:

- Pani Irena Lisikiewicz – dyrektor PUP w Oleśnicy,
- Pani Iwona Urbaniak – kierownik CAZ w PUP w Oleśnicy,
- Pani Anna Woleńszczak – specjalista ds. rozwoju zawodowego w PUP w Oleśnicy,
- Pani Katarzyna Niewiadomska – starszy inspektor powiatowy w PUP w Oleśnicy,
- Pan Janusz Janicki – inspektor powiatowy w PUP w Oleśnicy,

IV. Podstawy Prawne oraz informacje ogólne dot. zakresu kontroli

Do realizowanych przez PUP form aktywizacji zawodowej polegających na refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych zastosowanie mają następujące akty prawne:

- ustawa z dnia 20 kwietnia 2004r o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U.2016.645 t.j. z dnia 2016.05.10),
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012r w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz.U.2015.1041 t.j. z dnia 2015.07.27).

Ponadto, na podstawie w/w aktów prawnych, zarządzeniem dyrektora wprowadzono Regulamin w sprawie refundacji przez PUP w Oleśnicy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego, gdzie w kontrolowanym okresie kolejno obowiązywały:

- Regulamin w sprawie refundacji przez PUP w Oleśnicy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego wprowadzony Zarządzeniem nr 10/2014 Dyrektora PUP w Oleśnicy z dnia 29 lipca 2014r.
- Regulamin w sprawie refundacji przez PUP w Oleśnicy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego wprowadzony Zarządzeniem nr 5/2016 Dyrektora PUP w Oleśnicy z dnia 29 stycznia 2016r.

Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego jest formą wsparcia skierowaną do:

- podmiotów prowadzących działalność gospodarczą,
- producentów rolnych, o którym mowa w art. 46 ust. 1 pkt 1a ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy,
- niepublicznych przedszkoli i szkół, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, z późn. zm.).

Poprzez wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy rozumie się zorganizowanie stanowiska pracy poprzez zakup sprzętu, maszyn, urządzeń itp. niezbędnych do wykonywania pracy na danym stanowisku. W celu uzyskania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy składany jest wniosek o refundację. Refundacji podlegają koszty wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego w wysokości ustalonej w umowie, nie wyższej jednak niż 6-krotność przeciętnego wynagrodzenia obowiązującego na dzień zawarcia umowy.

O refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego w przypadku podmiotów prowadzących działalność gospodarczą może ubiegać się podmiot, który łącznie spełnia następujące warunki:

1. Nie zmniejszał wymiaru czasu pracy pracownika i nie rozwiązał stosunku pracy z pracownikiem w drodze wypowiedzenia dokonanego przez podmiot, przedszkole lub szkołę bądź na mocy porozumienia stron z przyczyn nie dotyczących pracowników w okresie 6 miesięcy bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia wniosku oraz w okresie od dnia złożenia wniosku do dnia otrzymania refundacji,
2. Prowadzi działalność gospodarczą w rozumieniu przepisów o swobodzie działalności gospodarczej, przez okres co najmniej 6 miesięcy bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia wniosku, z tym że do okresu prowadzenia działalności gospodarczej nie wlicza się okresu zawieszenia działalności gospodarczej, a w przypadku przedszkola i szkoły- prowadzeniu działalności na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty przez okres 6 miesięcy bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia wniosku,

3. Nie zalega w dniu złożenia wniosku z wypłacaniem wynagrodzeń pracownikom oraz z opłacaniem należnych składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Emerytur Pomostowych,

4. Nie zalega w dniu złożenia wniosku z opłacaniem innych danin publicznych,

5. Nie posiada w dniu złożenia wniosku nieuregulowanych w terminie zobowiązań cywilnoprawnych,

6. Nie był karany za przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu, w okresie 2 lat przed dniem złożenia wniosku, w rozumieniu ustawy z dnia 6 czerwca 1997r. - Kodeks Karny (Dz.U. z 2016 poz. 1137 z późn. zm.) lub ustawy z dnia 28 października 2002r o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary (Dz.U z 2016 poz. 1541),

7. Wniosek jest kompletny i prawidłowo sporządzony, a starosta dysponuje środkami na jego sfinansowanie.

Refundację przyznaje z upoważnienia Starosty - Dyrektor PUP. Przyznanie refundacji następuje na podstawie umowy cywilno-prawnej, zawartej pomiędzy Dyrektorem PUP, a danym podmiotem na piśmie pod rygorem nieważności. Refundacji nie podlegają koszty poniesione przed dniem zawarcia umowy.

Zgodnie z §7 ust 1 Regulaminu w sprawie refundacji przez PUP w Oleśnicy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy (..) wnioski o refundację są rozpatrywane i opiniowane przez komisję powołaną przez dyrektora /tj. komisję ds. instrumentów rynku pracy/.

W badanym okresie obowiązywało w tym zakresie Zarządzenie nr 15/2014 Dyrektora PUP z dnia 02.12.2014r w sprawie zmiany składu Komisji ds. instrumentów rynku pracy w PUP w Oleśnicy /skład komisji: Z.Huber – przewodniczący, I.Urbaniak – z-ca przewodniczącego, A.Woleńszczak – sekretarz, M.Woźniak – członek komisji, W.Grzędziak – członek komisji/.

Podmiot, który uzyska refundację zamierzający utworzyć stanowisko pracy dla skierowanego bezrobotnego jest zobowiązany:

1. Utworzyć stanowisko pracy w terminie określonym w umowie,
2. Złożyć rozliczenie zawierające zestawienie kwot wydatkowanych od dnia zawarcia umowy o refundację na poszczególne wydatki ujęte w specyfikacji /bez wydatków, na których finansowanie podmiot otrzymał wcześniej środki publiczne/,
3. Umożliwić PUP stwierdzenie utworzenia stanowiska pracy, jego wyposażenie lub doposażenie,
4. Zatrudnić na wyposażonym lub doposażonym stanowisku pracy skierowaną osobę bezrobotną:
 - a) w pełnym wymiarze czasu pracy,
 - b) na podstawie umowy o pracę przez okres wynoszący co najmniej 24 miesiące,
5. Utrzymać utworzone miejsce pracy przez okres co najmniej 24 miesiące,
6. Do zwrotu w terminie 30 dni od dnia doręczenia wezwania starosty przyznanych środków wraz z odsetkami w wysokości proporcjonalnej do okresu niezatrudniania na utworzonych stanowiskach pracy skierowanych bezrobotnych w przypadku:

a) niezatrudnienia na wyposażonym lub doposażonym stanowisku pracy w pełnym wymiarze czasu pracy skierowanego bezrobotnego przez okres 24 miesięcy lub,

b) nieutrzymania przez okres 24 miesięcy stanowisk pracy utworzonych w związku z przyznaną refundacją,

7. Zwrotu w terminie 30 dni od dnia doręczenia wezwania starosty przyznanych środków wraz z odsetkami w przypadku naruszenia pozostałych warunków umowy.

8. Zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego, zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2016r. poz.710 z późn. zm), podatku naliczonego dotyczącego zakupionych towarów i usług w ramach przyznanej refundacji.

W umowach o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego stosuje się prawne formy zabezpieczenia zwrotu przyznanych środków takie jak:

1. Poręczenie,
2. Weksel z poręczeniem wekslowym (aval),
3. Gwarancja bankowa,
4. Zastaw na prawach i rzeczach,
5. Blokada środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
6. Akt notarialny o poddaniu się egzekucji przez dłużnika.

Refundacji podlegają jedynie wydatki niezbędne i bezpośrednio związane z wyposażonym lub doposażonym stanowiskiem pracy, tj. w szczególności wydatki poniesione na zakup środków trwałych, urządzeń, maszyn, w tym zakup środków niezbędnych do zapewnienia zgodności stanowiska pracy z przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy oraz wymogami ergonomii. Zgodnie z §8 ust 2 Regulaminu w sprawie refundacji przez PUP w Oleśnicy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy (..) wprowadzonego Zarządzeniem nr 5/2016 Dyrektora PUP w Oleśnicy z dnia 29 stycznia 2016r, refundacja wydatków nie obejmuje:

- 1) opłat eksploatacyjnych (czynsz, dzierżawa, prąd, woda, telefon, paliwo itp.), opłat administracyjnych,
- 2) kosztów wynagrodzenia pracowników i pochodnych od wynagrodzenia składek ZUS,
- 3) kosztów oświetlenia z wyłączeniem oświetlenia specjalistycznego,
- 4) kosztów towaru handlowego,
- 5) kosztów reklamy,
- 6) kosztów wyceny rzeczoznawcy majątkowego,
- 7) kosztów podłączenia wszelkich mediów (np. linii telefonicznych, Internetu),
- 8) kosztów klimatyzacji, alarmu,
- 9) kosztów rat leasingowych,
- 10) kosztów budowy, modernizacji lub adaptacji budowli i budynków,
- 11) kosztów zakupu lub dzierżawy wieczystej nieruchomości,

- 12) kosztów szkoleń osób bezrobotnych kierowanych na wyposażone lub doposażone stanowisko pracy,
- 13) kosztów wysyłki, transportu, przygotowania, pakowania.

Refundacja dokonywana podmiotowi prowadzącemu działalność gospodarczą stanowi pomoc *de minimis* w rozumieniu przepisów rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013, str. 1) i jest udzielane zgodnie z przepisami tego rozporządzenia, z wyłączeniem środków przyznawanych z zakresie krajowego transportu osób taksówkami.

V. Ustalenia kontroli:

W ramach czynności poddano kontroli 3 umowy o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy (..) podpisane [REDAKTED] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTED] oraz [REDAKTED] [REDAKTED] prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTED] [REDAKTED] działających jako wspólnicy spółki cywilnej pod nazwą [REDAKTED] z siedzibą na [REDAKTED]

- Umowa nr 7/15 z dnia 10.04.2015 (sprawa PUP nr PA-553-7/15) o refundację ze środków funduszu pracy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. Umowa została zawarta na refundację wyposażenia lub doposażenia 1 stanowiska pracy /brukarz/ w kwocie 20 tys.zł. Prawnym zabezpieczeniem zwrotu przyznanych środków jest weksel in blanco poręczony przez osobę fiz. [REDAKTED].

Zgodnie ze szczegółową specyfikacją wydatków stanowiącą Zał.nr 1 do w/w umowy środki z funduszu pracy przeznaczone były na zakup:

1. zagęszczarki /1 szt./,
2. agregatu prądotwórczego /1 szt./,
3. wibratora do betonu /1 szt./,
4. wiertnicy /1 szt./:

na łączną kwotę refundacji 20 tys. zł brutto.

Zgodnie z §2 ust 1. w/w Rozporządzenia, [REDAKTED] złożył w dniu 27.02.2015r wniosek o refundację ze środków funduszu pracy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. Wniosek został złożony na 2 stanowiska pracy /brukarza oraz hydraulika/ na zakup urządzeń przewidzianych do obu stanowisk. /zgodnie z informacją przekazaną przez kierownika CAZ był to pierwszy wniosek o refundację dla tego podmiotu w przeciągu ostatnich 3 lat – informacja tj. wykaz wniosków złożonych przez [REDAKTED] w latach 2013-2017r stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Protokołu/. Wniosek zawierał wszystkie

elementy wymagane w §2 ust 2 w/w Rozporządzenia oraz wymagane oświadczenia przewidziane w §2 ust 3 w/w Rozporządzenia, w tym:

- oświadczenie o niezmnieszeniu wymiaru czasu pracy pracownika i nierozwiązaniu stosunku pracy z pracownikiem w drodze wypowiedzenia dokonanego przez podmiot bądź na mocy porozumienia stron z przyczyn nie dotyczących pracowników w okresie 6 miesięcy bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia wniosku oraz w okresie od dnia złożenia wniosku do dnia otrzymania refundacji
- oświadczenie o prowadzeniu przez podmiot działalności gospodarczej, w rozumieniu przepisów o swobodzie działalności gospodarczej, przez okres 6 miesięcy bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia wniosku /bez wliczania okresu zawieszenia działalności gospodarczej/,
- oświadczenie o niezaleganiu w dniu złożenia wniosku z wypłacaniem wynagrodzeń pracownikom oraz z opłacaniem należnych składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Emerytur Pomostowych;
- oświadczenie o niezaleganiu w dniu złożenia wniosku z opłacaniem innych danin publicznych;
- oświadczenie o nieposiadaniu w dniu złożenia wniosku nieuregulowanych w terminie zobowiązań cywilnoprawnych;
- oświadczenie o niekaralności w okresie 2 lat przed dniem złożenia wniosku za przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu, w rozumieniu ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.) lub ustawy z dnia 28 października 2002 r. o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary (Dz. U. z 2014 r. poz. 1417, z późn. zm.).

Zgodnie z pismem PA-557-100/AW/15 z dnia 17.03.2015r dyrektora PUP w/w wniosek został rozpatrzony pozytywnie w stosunku do 1 stanowiska pracy /brukarza/. Ponadto, z Protokołu z posiedzenia komisji ds. instrumentów rynków pracy z dnia 06.03.2015r wynika iż wniosek o refundację [REDAKTION] był w tym dniu rozpatrywany wśród 53 wniosków o refundację, gdzie z funduszu pracy pozytywnie rozpatrzono 26 wniosków /na 26 stanowisk/ oraz przyznano środki dla 7 wniosków z Programu Regionalnego /na 7 stanowisk/. Protokół z posiedzenia komisji ds. instrumentów rynków pracy z dnia 06.03.2015r stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego Protokołu.

W dniu 24.04.2015r podmiot złożył *Wniosek o rozliczenie* zawierający zestawienie kwot wydatków zgodnych z wyszczególnieniem wydatków stanowiącym Załącznik Nr 1 do umowy na łączną kwotę 20 tys.zł. Do rozliczenia dołączono Faktury zakupu sprzętu:

- Fa nr 2/04 z dnia 15.04.2015r na kwotę 9.225 zł zakupu 2 zagęszczarek do betonu /zwraca uwagę iż wnioskowano o zakup 1 szt./,
- Fa nr 17/2015 z dnia 13.04.2015r na kwotę 10.800 zł zakupu agregatu prądotwórczego, wiertnicy oraz wibratora do betonu.

Wniosek o rozliczenie z dnia 24.04.2015r wraz z załączonymi do rozliczenia fakturami zakupu stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszego Protokołu.

Zgodnie z zapisami umowy przeprowadzono wizyty monitorujące mające na celu ocenę prawidłowości wykonania postanowień umowy:

- Wizyta monitorująca przeprowadzona przez pracowników PUP w dniu 30.04.2015r udokumentowana notatką służbową /stwierdzono utworzenie stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego/ - Załącznik nr 4 do niniejszego Protokołu.

- Wizyta monitorująca przeprowadzona przez pracowników PUP w dniu 15.02.2017r udokumentowana notatką służbową /stwierdzono utworzenie stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz potwierdzono obecność zakupionego sprzętu/ - Załącznik nr 5 do niniejszego Protokołu.

Zgodnie z §3 ust 1 pkt 7 umowy podmiot jest zobowiązany do składania kwartalnych *oświadczeń o stanie zatrudnionych osób na wyposażonym lub doposażonym stanowisku* wraz z imiennym raportem ZUS – RMUA lub RCA /oświadczenie składane za każdy mijający kwartał w terminie do ostatniego dnia miesiąca po upływie kwartału/. Dokumentacja sprawy zawiera złożone przez podmiot kolejne dokumenty i oświadczenia związane z zatrudnieniem skierowanych bezrobotnych:

- skierowanie bezrobotnego do pracodawcy z dnia 05.05.2015r,
 - umowa o pracę z dnia 05.05.2015r na stanowisku brukarza,
 1. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego z dnia 15.07.2015r wraz z raportami ZUS,
 2. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego z dnia 09.10.2015r wraz z raportami ZUS,
 3. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego z dnia 25.01.2016r /data wpływu 03.02.2016r/ wraz z raportami ZUS,
 4. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego z dnia 27.04.2016r wraz z raportami ZUS,
 - Zawiadomienie z dnia 18.05.2016r o wypowiedzeniu umowy przez bezrobotnego,
 - skierowanie bezrobotnego do pracodawcy z dnia 27.06.2016r,
 - umowa o pracę z dnia 01.07.2016r na stanowisku brukarza,
 - świadectwo pracy z dnia 23.07.2016r,
 - skierowanie bezrobotnego do pracodawcy z dnia 22.08.2016r,
 - umowa o pracę z dnia 01.09.2016r na stanowisku brukarza,
 - 5. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego z dnia 30.07.2016r /data wpływu 02.08.2016r/ wraz z raportami ZUS,
 - 6. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego z dnia 11.10.2016r wraz z raportami ZUS,
 - 7. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego z dnia 12.01.2017r wraz z raportami ZUS.
- Umowa nr 15A/16 z dnia 05.04.2016 (sprawa PUP nr PA-553-15/16) o refundację ze środków funduszu pracy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. Umowa została zawarta na refundację wyposażenia lub doposażenia stanowiska brukarza w kwocie 19 tys.zł. Prawnym zabezpieczeniem zwrotu przyznaných środków jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc w formie aktu notarialnego.

Zgodnie ze szczegółową specyfikacją wydatków stanowiącą Zał.nr 1 do w/w umowy środki z funduszu pracy przeznaczone były na zakup:

1. zagęszczarki płytowej /1 szt./,
 2. piły do cięcia betonu /1 szt./,
 3. agregatu prądotwórczego 380V /1 szt./,
- na łączną kwotę refundacji 19 tys. zł brutto.

- Umowa nr 15B/16 z dnia 05.04.2016 (sprawa PUP nr PA-553-15/16) o refundację ze środków funduszu pracy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. Umowa została zawarta na refundację wyposażenia lub doposażenia stanowiska magazyniera w kwocie 19 tys.zł. Prawnym zabezpieczeniem zwrotu przyznanych środków jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 kpc w formie aktu notarialnego.

Zgodnie ze szczegółową specyfikacją wydatków stanowiącą Zał.nr 1 do w/w umowy środki z funduszu pracy przeznaczone były na zakup:

1. monitora /1 szt./,
 2. komputera /1 szt./,
 3. drukarki laserowej /1 szt./,
 4. zestawu programów komputerowych (Win 7, MS Office, G-data),
- na łączną kwotę refundacji 19 tys. zł brutto.

Zgodnie z §2 ust 1. w/w Rozporządzenia, [REDAKTOWANE] złożył w dniu 04.02.2016r wniosek o refundację ze środków funduszu pracy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanego bezrobotnego. Wniosek został złożony na 2 stanowiska pracy /brukarza oraz magazyniera/ na zakup sprzętu j.w. Zgodnie z pkt I.12 był to drugi wniosek o refundację tego podmiotu w ciągu ostatnich 3 lat. Wniosek zawierał wszystkie elementy wymagane w §2 ust 2 w/w Rozporządzenia oraz wymagane oświadczenia przewidziane w §2 ust 3 w/w Rozporządzenia.

Zgodnie z pismem PA-557-4/AW/16 z dnia 25.02.2016r dyrektora PUP wniosek został rozpatrzony pozytywnie w stosunku do 2 stanowisk pracy /brukarza i magazyniera/. Ponadto, z protokołu z posiedzenia komisji ds. instrumentów rynków pracy z dnia 19.02.2016r wynika iż wniosek o refundację [REDAKTOWANE] był w tym dniu rozpatrywany wśród 37 wniosków o refundację z funduszu pracy /złożonych na 46 stanowiska/, gdzie pozytywnie rozpatrzono 27 wniosków /łącznie na 35 stanowisk/. Protokół z posiedzenia komisji ds. instrumentów rynków pracy z dnia 19.02.2016r stanowi Załącznik nr 6 do niniejszego Protokołu.

W dniu 06.05.2016r podmiot złożył *Wnioski o rozliczenie* (osobno do każdej z 2 zawartych 05.04.2016r umów tj. 15A/16 oraz 15B/16) zawierające zestawienie kwot wydatków zgodnych z Załącznikiem Nr 1 do umowy:

Do umowy 15A/16 o refundację w rozliczeniu dołączono Fakturę zakupu sprzętu na łączną kwotę 19.680 zł /do rozliczenia zakwalifikowano kwotę 19 tys.zł/:

- Fa nr 1/04/2016 z dnia 29.04.2016r na kwotę 19.680 zł zakupu zagęszczarki płytowej, piły spalinowej do betonu oraz agregatu prądotwórczego /

Zwracają uwagę znaczne różnice pomiędzy kwotami przyjętymi we wniosku /np. agregat - 6,5 tys.zł oraz zagęszczarka - 6,5 tys.zł/, a kwotami z faktury zakupu przyjętymi do refundacji kosztów wyposażenia /tj. agregat – 4.305 zł oraz zagęszczarka płytowa – 12.915 zł/.

Do umowy 15B/16 o refundację w rozliczeniu dołączono Fakturę zakupu sprzętu na łączną kwotę 19.031,28 zł /do rozliczenia zakwalifikowano kwotę 19.000 zł/:

- Fa nr F/0834/05/16 z dnia 05.05.2016r na kwotę 19.031,28 zł zakupu drukarki laserowej, komputera stacjonarnego, monitora LCD oraz zestawu programów komputerowych.

Zwracają uwagę różnice wartości sprzętu deklarowane we wniosku /np. wnioskowana cena drukarki – 6.610 zł, a cena jej zakupu: 13.200 zł oraz brak zakupu programu Symfonia Handel, o który to program podmiot wnioskował w kwocie 4 tys.zł/. Przedstawiono wydruk ze strony internetowej z przykładową ceną modelu drukarki jak zakupiony na okoliczność zakwalifikowania zakupu.

Z wyjaśnień dyrektora PUP wynika, iż w zakresie wydatków odbiegających od zawartych w szczegółowej specyfikacji PUP stosuje § 5 ust. 3 Rozporządzenia tj. *Starosta, na wniosek podmiotu, przedszkola, szkoły lub producenta rolnego, uznaje za prawidłowo poniesione również wydatki odbiegające od zawartych w szczegółowej specyfikacji, mieszczące się w kwocie przyznanej refundacji, jeżeli stwierdzi zasadność ich poniesienia, biorąc pod uwagę specyfikę wyposażanego lub doposażonego stanowiska pracy.*

Ponadto, okazano kontrolującemu pismo z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej /pismo nr DF-I-0212-243-LC/11 z 16.09.2011r/ zawierające wydane w tym zakresie stanowisko, gdzie zapisano iż *przez wydatki odbiegające od zawartych w szczegółowej specyfikacji należy rozumieć zarówno wydatki nieuwzględnione w złożonej specyfikacji, jak również w niej uwzględnione, ale różniące się ceną, ilością, gatunkiem, rodzajem asortymentu o ile starosta uzna zasadność ich poniesienia.*

Wnioski o rozliczenie dot. w/w umów złożone dnia 06.05.2016r wraz z załączonymi do rozliczenia fakturami zakupu stanowią odpowiednio Załącznik Nr 7 i 8 do niniejszego Protokołu.

Zgodnie z zapisami umowy przeprowadzono wizyty monitorujące mające na celu ocenę prawidłowości wykonania postanowień zawartych umów:

- Wizyta monitorująca przeprowadzona przez pracowników PUP w dniu 16.05.2016r udokumentowana notatkami służbowymi /osobna notatka do każdej umowy – tj. na stanowiska brukarza oraz magazyniera/. Stwierdzono utworzenie stanowisk pracy oraz zakup sprzętu - Załączniki nr 9 i 10 do niniejszego Protokołu.

- Wizyta monitorująca przeprowadzona przez pracowników PUP w dniu 15.02.2017r udokumentowana notatkami służbowymi /stwierdzono utworzenie stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych oraz potwierdzono obecność zakupionego sprzętu/ - Załącznik nr 11 i 12 do niniejszego Protokołu.

Ponadto, Zgodnie z §3 ust 1 pkt 7 umowy podmiot jest zobowiązany do składania kwartalnych oświadczeń o stanie zatrudnionych osób na wyposażonym lub doposażonym stanowisku wraz z imiennym raportem ZUS – RMUA lub RCA /oświadczenie składane za każdy mijający kwartał w terminie do ostatniego dnia miesiąca po upływie kwartału/. Dokumentacja sprawy zawiera złożone przez podmiot kolejne dokumenty i oświadczenia związane z zatrudnieniem skierowanych bezrobotnych:

- skierowanie bezrobotnego do pracodawcy na stanowisko magazyniera z dnia 25.05.2016r,
- skierowanie bezrobotnego do pracodawcy na stanowisko brukarza z dnia 03.06.2016r,
- umowa o pracę /magazynier/ z dnia 27.05.2016r,
- umowa o pracę /brukarz/ z dnia 06.06.2016r,
- 1. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego /umowa nr 15A/16/ z dnia 30.07.2016r /data wpływu 02.08.2016/ wraz z raportami ZUS,
- 2. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego /umowa nr 15B/16/ z dnia 30.07.2016r /data wpływu 02.08.2016/ wraz z raportami ZUS,
- informacja od podmiotu o zwolnieniu się pracownika z dnia 24.08.2016r,
- skierowanie bezrobotnego do pracodawcy na stanowisko brukarza z dnia 31.08.2016r,
- umowa o pracę /brukarz/ z dnia 01.09.2016r,
- świadectwo pracy z dnia 24.09.2016r /brukarz/,
- skierowanie bezrobotnego do pracodawcy na stanowisko brukarza z dnia 06.10.2016r,
- umowa o pracę /brukarz/ z dnia 17.10.2016r,
- 3. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego /umowa nr 15A/16/ z dnia 11.10.2016r wraz z raportami ZUS,
- 4. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego /umowa nr 15B/16/ z dnia 11.10.2016r wraz z raportami ZUS,
- 5. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego /umowa nr 15A/16/ z dnia 12.01.2017r wraz z raportami ZUS,
- 4. Oświadczenie o zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego /umowa nr 15B/16/ z dnia 12.01.2017r wraz z raportami ZUS,

- VI. Niniejszy protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz wręczono dyrektorowi PUP w Oleśnicy w dniu jego podpisania.
- VII. Przeprowadzoną kontrolę odnotowano w książce kontroli jednostki, dokonując wpisu w dniu rozpoczęcia kontroli /15.02.2017r/.
- VIII. Ustalenia zawarte w niniejszym protokole zostały omówione na spotkaniu pokontrolnym w dniu 08.03.2017r, w którym uczestniczył m.in. dyrektor PUP.
- IX. Zgodnie z §17 ust.8 Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 27/2010 Starosty Powiatu Oleśnickiego z dnia 31.08.2010r w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Oleśnicy i jednostkach organizacyjnych Powiatu Oleśnickiego oraz zasad jej koordynacji, poinformowano dyrektora jednostki o możliwości zgłoszenia zarządzającemu kontrolę pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.
- X. Zastrzeżenia dyrektora jednostki kontrolowanej :

.....
.....

Podpisy:

DYREKTOR

Irena Lisickiewicz

INSPEKTOR

Robert Bobowski

09.03.2017

POWIATOWY URZĄD PRACY
w OLEŚNICY
ul. Wojska Polskiego 13
56-400 Oleśnica

Oleśnica, dnia 09.03.2017r

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