



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU – 4101-018-01/2014

P/14/037

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin

T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11

llu@nik.gov.pl

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/14/037 – Organizacja i finansowanie szkoleń dla pracowników administracji publicznej.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie
Kontroler	Antoni Kasowicz, główny specjalista k. p., upoważnienie do kontroli nr 92215 z 16 września 2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1 - 2)
Jednostka kontrolowana	Lubelski Urząd Wojewódzki, ul. Spokojna 4, 20-914 Lublin, zwanego dalej „LUW” lub „Urząd”.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Wojewodą Lubelskim jest Wojciech Wilk, poprzednio do 12 marca 2014 r. Wojewodą Lubelskim była Jolanta Szolno-Koguc. (dowód: akta kontroli str. 3)

Ocena ogólna

II. Ocena kontrolowanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ organizację i finansowanie szkoleń dla pracowników Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w latach 2012 –2014 (I półrocze), w tym dla członków korpusu służby cywilnej.

Formułując ocenę pozytywną NIK uwzględniła w szczególności:

- rzetelne planowanie potrzeb w zakresie rozwoju zawodowego pracowników,
- uczestnictwo pracowników w szkoleniach i innych formach podnoszenia przez nich kwalifikacji zawodowych,
- prawidłowe wydatkowanie środków przeznaczonych na szkolenia,
- przydatność szkoleń dla realizacji zadań Urzędu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Diagnozowanie i planowanie potrzeb w zakresie rozwoju zawodowego pracowników, w tym członków korpusu służby cywilnej

Opis stanu
faktycznego

1.1. Zadania w zakresie diagnozowania i planowania potrzeb rozwoju zawodowego pracowników (z wyłączeniem Dyrektora Generalnego Urzędu) wg. regulaminu LUW realizowali: dyrektorzy wydziałów, kierownicy oddziałów oraz Biuro Organizacji i Kadr (Biuro). Szczegółowe zadania w tym zakresie określają: regulamin Biura oraz zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności: dyrektorów wydziałów; kierowników oddziałów; zastępcy dyrektora i kierownika oddziału Biura.

(dowód: akta kontroli str. 4 - 25)

1.2. Biuro, w oparciu o przekazane przez komórki organizacyjne Urzędu arkusze potrzeb szkoleniowych, zawierające m. in.: propozycje tematów szkoleniowych oraz

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

planowane tematy szkoleń dla pracowników w ramach indywidualnych programów rozwoju zawodowego (IPRZ), sporządzało corocznie: propozycje szkoleń powszechnych i specjalistycznych LUW; arkusz potrzeb szkoleniowych zawierający: liczbę wytypowanych pracowników (w tym członków korpusu służby cywilnej) do udziału w poszczególnych tematach szkoleń; wykaz pracowników zainteresowanych tematami szkoleń oraz wykaz szkoleń w ramach IPRZ. Zebrane przez Biuro dane na temat szkoleń były podstawą sporządzania informacji przekazywanej do Szefa Służby Cywilnej.

Plany szkoleń opracowane przez Biuro na 2012, 2013 i 2014 r. zatwierdzał Dyrektor Generalny Urzędu. Sporządzone plany zawierały m. in.: ustalone priorytety szkoleniowe; rodzaje szkoleń, w tym w ramach IPRZ; podział środków finansowych na szkolenia członków korpusu służby cywilnej i pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej; zestawienie rzeczowo-finansowe szkoleń. W planach tych nie uwzględniano szkoleń pracowników Wydziału Finansów i Certyfikacji LUW, finansowanych ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007 – 2013, w ramach Działania 1.2 Podnoszenie kwalifikacji.

Informacje zawarte w IPRZ pracowników były wykorzystane do sporządzenia planu szkoleń, co potwierdziło porównanie IPRZ 10 pracowników z planem szkoleń na 2013 r.

(dowód: akta kontroli str.26 – 59, 60, 61 - 81)

1.3. Planowane wydatki na szkolenia, w tym członków korpusu służby cywilnej, wg sprawozdań Rb-28 wynosiły:

- na 2012 r. - 193.000 zł (po zmianach 214.700 zł) i stanowiły odpowiednio: 0,42% i 0,44% planowanych wydatków ogółem, w tym na szkolenia członków korpusu służby cywilnej - 190.000 zł (205.700 po zmianach), tj. stanowiły: 98,5% (95,8% po zmianach) planowanych wydatków na szkolenia,
- na 2013 r. – 152.000 zł (po zmianach 151.534 zł) i stanowiły odpowiednio: 0,31% i 0,29% planowanych wydatków ogółem, z czego na szkolenia członków korpusu służby cywilnej – 147.000 zł (126.034 zł po zmianach), tj. 96,7% (83,2% po zmianach) planowanych wydatków na szkolenia,
- na 2014 r. – 107.000 zł i stanowiły 0,22% planowanych wydatków ogółem, w tym na szkolenia członków korpusu służby cywilnej – 100.000 zł, tj. 93,5% planowanych wydatków na szkolenia.

(dowód: akta kontroli str. 82 – 87, 88 – 89, 90 – 99)

1.4. Dyrektor Generalny LUW, w terminach określonych w § 15 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 6 października 2010 r. w sprawie szczegółowych warunków organizowania i prowadzenia szkoleń w służbie cywilnej² (rozporządzenie w sprawie szkoleń w s.c.), przekazywał informacje Szefowi Służby Cywilnej

o potrzebach szkoleniowych Urzędu, priorytetach i rodzajach szkoleń na kolejne dwa lata, zapotrzebowaniu na środki finansowe na szkolenia na następny rok oraz prognozę zapotrzebowania na kolejny rok. Informacje przekazano drogą

elektroniczną w dniach: 28.11.2011 r. - na 2012 r.; 21.11.2012 r. - na 2013 r. i 27.11.2013 r. - na 2014 r.

(dowód: akta kontroli str. 90 – 99, 100)

1.5. W kontrolowanym okresie decyzjami Wojewody Lubelskiego dokonywano zmian wydatków na szkolenia w planie finansowym LUW:

- w 2012 r. plan zwiększono o 21.700 zł, w tym: w § 4550 o 15.700 zł i § 4700 o 6.000 zł. Zmian dokonano w związku z koniecznością przeprowadzenia szkolenia dla nowo zatrudnionych, dodatkowym szkoleniem pracowników oraz zwiększeniem liczby uczestników szkolenia językowego. Wydatki na szkolenia stanowiły 0,42% planowanych ogółem wydatków LUW (0,44 % po zmianach),
- w 2013 r. plan zmniejszono ogółem o 466 zł, w tym: w § 4550 o 7.466 zł; § 4558 o 12.475 zł; § 4559 o 1.025 zł; natomiast w § 4700 zwiększono o 20.500 zł. Wydatki te stanowiły: 0,31% planowanych wydatków ogółem Urzędu (0,29% po zmianach).
- w I półroczu 2014 r. nie dokonywano zmian w planie wydatków na szkolenia. Wydatki na szkolenia stanowiły 0,22% planowanych ogółem wydatków Urzędu (0,22% po zmianach).

(dowód: akta kontroli str. 101, 102 - 103)

1.6. W latach: 2012, 2013 i 2014 (I półrocze) zrealizowano wydatki odpowiednio w wysokości: 177.265,23 zł, tj. 91,8% planowanych (82,6% planu po zmianach); 117.888,59 zł, tj. 77,6% planowanych (77,8% planu po zmianach); 31.829 zł, tj. 29,6% planowanych.

Niezrealizowanie pierwotnego planu wydatków w 2013 r. spowodowane było odwołaniem przez organizatorów czterech zaplanowanych szkoleń.

(dowód: akta kontroli str. 81 - 88)

1.7. Planowane w budżecie LUW wydatki na szkolenia uwzględniały koszty szkoleń finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej (UE):

- w 2012 r. zaplanowano na szkolenia środki w wysokości 120.000 zł (po zmianach 120.000 zł), w tym: w §§ 4558 i 4559 odpowiednio: 102.000 zł (po zmianach 102.000 zł) i 18.000 zł (po zmianach 18.000 zł),
- na 2013 r. - w wysokości 74.000 zł (po zmianach 60.500 zł), w tym w: § 4558 (szkolenia członków korpusu służby cywilnej) – 64.000 zł (po zmianach 51.525 zł); § 4559 (szkolenia członków korpusu służby cywilnej) – 10.000 zł (po zmianach 8.975 zł),
- na 2014 r. - w wysokości 40.000 zł, w tym w §§ 4558 i 4559 odpowiednio: 34.000 zł i 6.000 zł.

(dowód: akta kontroli str. 81 - 88)

1.8. W badanym okresie zaplanowano i zrealizowano następujące szkolenia dla członków korpusu służby cywilnej:

- w 2012 r.:
 - 80 pracowników (wszyscy planowani) uczestniczyło w szkoleniu z zakresu ochrony danych osobowych; 18 (z 40 planowanych) - w szkoleniu dotyczącym redagowania Biuletynu Informacji Publicznej (BIP); sześciu pracownikom (z dwóch planowanych) dofinansowano naukę w szkołach wyższych; w szkoleniach wynikających z IPRZ uczestniczyło 11 pracowników (wszyscy planowani). Oprócz tego zrealizowano

dotatkowe szkolenia: specjalistyczne dla dwóch pracowników; kurs e-learningowy służby przygotowawczej dla 13 osób; w ramach IPRZ przeszkolono 12 pracowników; z zakresu bezpieczeństwa teleinformacyjnego - jedną osobę; w zakresie realizacji budżetu zadaniowego – 42 pracowników; pięć osób uczestniczyło w szkoleniu z zakresu standardów obsługi klienta,

- 49 pracowników wzięło udział w szkoleniach finansowanych ze środków UE, w tym: 39 w ramach indywidualnego rozwoju zawodowego członka korpusu służby cywilnej, czworo w studiach podyplomowych i magisterskich oraz sześcioro w kursach językowych,

- przeszkolono pięcioro pracowników realizujących zadania w ramach Programu Sąsiedztwa Polska-Białoruś-Ukraina Interreg oraz 14 - wykonujących zadania w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR),

- w 2013 r.:

- 84 pracowników (z 80 planowanych) uczestniczyło w szkoleniu, dotyczącym standardów kontroli w administracji rządowej; 25 osób (z 20 planowanych) wzięło udział w szkoleniu nt. „rozpoznawania autentyczności i fałszerstwa dokumentów administracyjnych”; przeszkolono: 51 osób (z 50 planowanych) w ramach IPRZ oraz 16 (z planowanych 15) nowo zatrudnionych; dofinansowano naukę w szkołach wyższych dwóm pracownikom (z trzech planowanych),

- 20 osób uczestniczyło w szkoleniach finansowanych ze środków UE, w tym: 13 - w ramach indywidualnego rozwoju zawodowego członka korpusu służby cywilnej, troje - w studiach podyplomowych i magisterskich oraz czworo - w kursach językowych,

- przeszkolono pięcioro pracowników realizujących zadania w ramach Programu Sąsiedztwa Polska-Białoruś-Ukraina Interreg oraz 17 wykonujących zadania w ramach ZPORR,

- w 2014 r. (I półrocze):

- 80 pracowników uczestniczyło w szkoleniu z zakresu „KPA w praktyce”; 20 osób wzięło udział w szkoleniu nt. stosowania protokołu dyplomatycznego i urzędniczego oraz 27 w szkoleniu z zakresu Kodeksu rodzinnego i opiekuńczego.

Tematy szkoleń na dany rok wynikały ze zgłoszeń komórek organizacyjnych LUW, IPRZ i służyły realizacji wykonywanych zadań statutowych.

(dowód: akta kontroli str. 104 – 116, 117 – 122, 122 – 125)

1.9. W latach 2012 – I półrocze 2014 r. nie wpłynęły skargi na pracowników związane z ich kompetencjami zawodowymi.

(dowód: akta kontroli str. 126)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

2. Zasady uczestnictwa pracowników państwowych jednostek budżetowych (w tym członków korpusu służby cywilnej) w szkoleniach i innych formach podnoszenia kwalifikacji zawodowych

Opis stanu
faktycznego

2.1. Zasady kierowania pracowników na szkolenia oraz finansowania innych form podnoszenia kwalifikacji zostały w LUW określone zarządzeniami Dyrektora Generalnego: nr 22 z 19 listopada 2010 r. w sprawie ustalenia „Polityki szkoleniowej LUW w Lublinie” oraz nr 18 z dnia 27 maja 2013 r. w sprawie ustalenia „Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi w LUW w Lublinie”.

(dowód: akta kontroli str. 127 - 152)

2.2. Liczba przeszkolonych pracowników w poszczególnych latach oraz liczba szkoleń:

- w 2012 r. w 315 szkoleniach wzięło udział 275 pracowników, tj. 38,6% ogółu (713), w tym: w 295 szkoleniach uczestniczyło 258 pracowników będących członkami korpusu służby cywilnej, tj. 45,7% ogółu członków korpusu służby. W szkoleniach nie brało udziału 438 pracowników, tj. 61,4% ogółu, w tym: 306 (tj. 54,3%) będących członkami korpusu służby cywilnej,

- w 2013 r. w 299 szkoleniach uczestniczyło 237 pracowników, tj. 31,9% ogółu (742), w tym: w 279 szkoleniach wzięło udział 220 pracowników będących członkami korpusu służby cywilnej, tj. 38,5% ogółu członków korpusu służby. W szkoleniach nie uczestniczyło 505 pracowników, tj. 68,1% ogółu, w tym: 351 (tj. 61,5%) będących członkami korpusu służby cywilnej,

- w I półroczu 2014 r. w 54 szkoleniach wzięło udział 157 pracowników, tj. 20,7% ogółu (759), w tym: w 28 szkoleniach uczestniczyło 133 pracowników będących członkami korpusu służby cywilnej, tj. 23,0% ogółu członków korpusu służby (579). W szkoleniach nie brało udziału 602 pracowników, tj. 79,3% ogółu, w tym: 446 (tj. 77,0%) będących członkami korpusu służby cywilnej.

Przyczyną nieuczestniczenia w szkoleniach, jak wynika z dokumentacji pięciorga pracowników, było: przebywanie na urloпах wypoczynkowych, macierzyńskich, wychowawczych, zwolnieniach lekarskich, w tym z tytułu opieki nad chorymi członkami rodziny.

(dowód: akta kontroli str. 104 – 125, 153 – 155, 156)

2.3. Informacje o organizowanych i prowadzonych w poszczególnych latach szkoleniach Biuro kierowało do kierowników i pracowników komórek organizacyjnych LUW.

2.4. W Urzędzie przestrzegano ustalonych wewnętrznie zasad w zakresie podnoszenia kwalifikacji przez pracowników oraz wynikających z Kodeksu pracy³ (k.p.). W wyniku zbadania dokumentacji losowo wybranych 20 pracowników podnoszących kwalifikacje: na studiach podyplomowych (11 pracowników); studiach magisterskich (dwoje); studiach I stopnia (dwoje) oraz kursach językowych (pięcioro) - ustalono, że:

³ Dz. U. z 2014 r., poz. 1502.

- z czterema pracownikami kursów językowych nie zawarto umów (pracownicy nie zwracali się o zawarcie takich umów),
- ośmioro - korzystało z przyznanych urlopów szkoleniowych lub zwolnienia z części dnia pracy,
- siedmiorgu - przyznano dodatkowe świadczenia,

W badanej próbie nie wystąpiły przesłanki, określone w art. 103⁵ k.p., do żądania od pracowników zwrotu kosztów poniesionych przez Urząd.

(dowód: akta kontroli str. 157 - 165)

2.5. Pracownicy uczestniczyli w szkoleniach współfinansowanych ze środków UE pt. „Podnoszenie kwalifikacji pracowników Instytucji Certyfikującej oraz Instytucji Pośredniczących w Certyfikacji zaangażowanych w proces certyfikacji wydatków do Komisji Europejskiej w 2012, 2013, 2014 r”. Projekt realizowano w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007–2013, Oś priorytetowa 1. Wsparcie zasobów ludzkich, działanie 1.2 podnoszenie kwalifikacji. Finansowano kształcenie pracowników na: studiach licencjackich, magisterskich, podyplomowych oraz doktoranckich, kursach/warsztatach, stażach/wizytach studyjnych w wybranych instytucjach UE, udział w szkoleniach i seminariach krajowych i zagranicznych.

W 2012 r. poniesiono wydatki w wysokości 91.854,50 zł (78.076,30 zł – środki UE, 13.778,20 zł - środki budżetu państwa) z tytułu uczestnictwa 49 pracowników w 31 szkoleniach. W ramach tych środków:

- 39 pracowników uczestniczyło w 19 szkoleniach w ramach IPRZ członków korpusu służby cywilnej,
- czworo - w studiach podyplomowych i magisterskich,
- sześcioro - w ośmiu kursach językowych.

W 2013 r. wydatki wyniosły 38.660 zł (32.861 zł – środki UE, 5.799 zł środki budżetu państwa) za uczestnictwo 20 pracowników w 13 szkoleniach. W ramach tych środków:

- 13 pracowników uczestniczyło w sześciu szkoleniach w ramach IPRZ członka korpusu s.c.,
- troje - w studiach podyplomowych i magisterskich,
- czworo - w czterech kursach językowych.

W 2014 r. (I półrocze) nie finansowano szkoleń ze środków UE.

(dowód: akta kontroli str. 104 – 125)

2.6. LUW nie organizował szkoleń wspólnie z innymi urzędami. W szkoleniach przeznaczonych dla pracowników Urzędu nie uczestniczyli pracownicy innych urzędów.

2.7. W latach: 2012, 2013 i 2014 (I półrocze) dziewięciu pracownikom odmówiono udziału w szkoleniach lub innych formach podnoszenia kwalifikacji zawodowych (w 2012 r. – siedmiu, w 2013 i 2014 - po jednym) z powodu:

- ograniczonych środków finansowych na podnoszenie kwalifikacji zawodowych, wysokich kosztów szkoleń wyjazdowych, uczestniczenia w podobnych szkoleniach w latach poprzednich, nieujęcia szkolenia w planie szkoleń na dany rok.

(dowód: akta kontroli str. 166)

Ustalono
nieprawidłowości

Ocena częściowa

Opis stanu
faktycznego

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

3. Wydatkowanie środków przeznaczonych na szkolenia, w tym na szkolenia członków korpusu służby cywilnej

3.1. Koszty związane z podnoszeniem kwalifikacji przez pracowników wynosiły:

- w 2012 r. – 188.175,50 zł w tym, w tym: 10.910,50 zł na diety i zakwaterowanie uczestników szkoleń.
- w 2013 r. – 126.406,80 zł, w tym: 8.518,20 zł na diety i zakwaterowanie uczestników szkoleń.
- w I półroczu 2014 r. – 33.964,10 zł, w tym: 2.335,10 zł na diety i zakwaterowanie uczestników szkoleń.

Uczestnicy szkoleń nie rozliczali diet i kosztów zakwaterowania w przypadkach, gdy organizator szkolenia zapewniał im nocleg i posiłki.

Sprawdzono rozliczenia, złożone przez losowo wybranych 15 osób uczestniczących w szkoleniach organizowanych poza miejscem pracy, ustalając, że:

- w trzech przypadkach uczestnicy szkoleń nie rozliczali kosztów diet i noclegów (zakwaterowanie wraz z wyżywieniem zapewniał organizator, zaznaczając ten fakt w ofertach),
- w 12 przypadkach, w tym w siedmiu dotyczących szkoleń jednodniowych, uczestnicy rozliczyli koszty diet (organizatorzy tych szkoleń nie zapewniali posiłków podając ten fakt w ofertach),
- w pięciu przypadkach uczestnicy szkoleń rozliczali koszty noclegów po przedstawieniu faktur za hotel, organizatorzy tych szkoleń nie zapewniali noclegów podając ten fakt w ofertach (były to szkolenia dwudniowe).

(dowód: akta kontroli str. 167)

3.2. Dyrektor generalny LUW terminowo przekazał Szefowi Służby Cywilnej zbiorcze zestawienia, dotyczące szkoleń przeprowadzonych w roku poprzednim. Zestawienie

za 2012 r. przekazano 29.01.2013 r., a za 2013 r. – 21. 01.2014 r.

(dowód: akta kontroli str. 169 - 172)

3.3. Ustalając plan szkoleń na dany rok zwracano przede wszystkim uwagę na: koszty szkoleń, opinie o jednostkach szkolących oraz odległość miejsca szkolenia od Urzędu. Decyzje o wyborze oferty lub firmy szkoleniowej podejmował Dyrektor Generalny LUW.

Podstawowym kryterium wyboru oferty była cena szkolenia, w dalszej kolejności opinia lub miejsce szkolenia.

(dowód: akta kontroli str. 173 – 180)

3.4. W okresie 2012 – 2014 I półrocze LUW nie organizował szkoleń, których wartość przekraczała kwotę określoną w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004

r. Prawo zamówień publicznych⁴. Największe koszty szkoleń wynosiły: w 2012 r. – 8.570 zł (szkolenie członków Biuletynu Informacji Publicznej); w 2013 r. – 8.160 zł (standardy kontroli w administracji rządowej). Zgodnie z zasadami obowiązującymi w Urzędzie w zakresie zamówień publicznych, zlecenie zamówień poniżej kwoty 8000 euro nie wymagało stosowania szczególnych procedur.

W wyniku sprawdzenia pięciu zawartych umów (o największych wartościach) na przeprowadzenie szkoleń stwierdzono, że sposób wyboru podmiotów prowadzących szkolenia przedstawiał się następująco:

- w trzech przypadkach wyboru dokonano po analizie kilku ofert. I tak: firmę FORMIKA Szerszenowicz S. J. z Białegostoku, na przeprowadzenie szkolenia w zakresie ochrony danych osobowych, wyłoniono spośród siedmiu oferentów; szkolenie w zakresie standardów kontroli w administracji rządowej powierzono Polskiemu Towarzystwu Ekonomicznemu (Zakład Szkolenia i Doradztwa Ekonomicznego Sp. z o.o. w Lublinie), wyłonionemu spośród czterech oferentów; szkolenie w zakresie „KPA w praktyce” zlecono Lubelskiemu Centrum Doskonalenia Kadr „Absolwent” S.C, wyłonionemu spośród czterech oferentów;

Szkolenia z zakresu oceny autentyczności dokumentów potwierdzających tożsamość oraz dokumentów administracyjnych oraz „protokół dyplomatyczny i organizacja wizyt” zlecono odpowiednio firmie: EKSPERT S.C. z Otwocka oraz Europejskiej Akademii Dyplomacji w Warszawie, w oparciu o wcześniejsze dobre oceny uczestników szkoleń dla tych podmiotów.

Wybrane firmy prowadzące szkolenia spełniały wymogi, określone w rozporządzeniu w sprawie szkoleń w s.c. Wybierając ofertę brano pod uwagę m.in. następujące kryteria: spełnianie wymagań formalnych dla prowadzenia szkoleń, referencje i doświadczenie w prowadzeniu szkoleń z danego tematu dla administracji publicznej, kwalifikacje i doświadczenie trenera, proponowany program oraz metody szkolenia, oferowane materiały szkoleniowe, cenę szkolenia.

(dowód: akta kontroli str. 181 - 195)

3.5. Umowy zawarte z wykonawcami szkoleń gwarantowały rzetelną i terminową realizację przedmiotu umowy, określały m.in.:

- zakres przedmiotu umowy, terminy realizacji (harmonogram), nadzór nad realizacją warunków umowy, zasady rozliczenia,
- program szkolenia, sposób dokumentowania przebiegu szkolenia oraz zasady zaliczenia szkolenia.

(dowód: akta kontroli str. 181 - 195)

3.6. W 2012 r. w wyniku zwiększenia środków (§ 4550) o 15.700 zł, zrealizowano m.in. dodatkowe szkolenia:

- kurs e-learningowy służby przygotowawczej dla 13 osób (1.300 zł),
- w ramach IPRZ dla 14 osób (4.336,70 zł),
- specjalistyczne dla dwojga pracowników (625 zł),
- z zakresu bezpieczeństwa teleinformatycznego dla jednej osoby (270 zł),
- w zakresie realizacji budżetu zadaniowego dla 42 pracowników (6.300 zł),
- z zakresu „standardów obsługi klienta” dla pięciu osób (585 zł),

⁴ Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

Ww. szkolenia, mimo zgłoszeń komórek organizacyjnych LUW, ze względu na ograniczone środki finansowe, nie zostały ujęte w planie szkoleń na 2012 r., zrealizowano je po zwiększeniu planu wydatków na szkolenia.

(dowód: akta kontroli str. 103 - 115)

3.7. Operacje gospodarcze, dotyczące zakupu usług szkoleniowych, zostały właściwie udokumentowane oraz rzetelnie ujęte w ewidencji księgowej.

W wyniku sprawdzenia dokumentacji, dotyczącej zakupu usług szkoleniowych u sześciu podmiotów ustalono, że wydatki zostały prawidłowo udokumentowane oraz rzetelnie ujęte w ewidencji księgowej. Wydatki klasyfikowano w § 4550 i § 4700. Płatności dokonywano po wykonaniu usługi, w terminach określonych w fakturach.

W grudniu:

- 2012 wydatkowano 27.282,70 zł, w tym: § 4550 – 16.282,70 zł; § 4558 – 9.435 zł, § 4559 – 1.665 zł. Wydatki te stanowiły 15,4% poniesionych ogółem wydatków na szkolenia, w tym: 19,9% w § 4550; 12,1% w § 4558; 12,1% w § 4559,

- 2013 wydatkowano 12.481,67 zł, w tym: § 4550 – 5.981,67 zł; § 4558 – 5.525 zł, § 4559 – 975 zł. Wydatki te stanowiły 10,6% poniesionych ogółem wydatków na szkolenia, w tym: 9,2% w § 4550; 23,6% w § 4558; 23,6% w § 4559.

(dowód: akta kontroli str. 196 – 205, 206)

Ustalono
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

4. Przydatność szkoleń i wykorzystania nabytej wiedzy i umiejętności dla realizacji celów jednostki

Opis stanu
faktycznego

4.1. W wyniku sprawdzenia dokumentacji szkoleniowej 20 losowo wybranych pracowników ustalono, że:

- tematyka szkoleń, w których uczestniczyli, była zgodna z ich zakresem obowiązków oraz regulaminami wydziałów,
- szkolenia ukierunkowane były na zdobycie wiedzy,
- w 10 przypadkach szkolenia zakończyły się uzyskaniem zaświadczenia o udziale w szkoleniu,
- w jednym przypadku - uzyskaniem zaświadczenia o zaliczeniu pisemnego testu,
- w dziewięciu przypadkach - uzyskaniem certyfikatu.

(dowód: akta kontroli str. 207)

4.2. W LUW na potrzeby wewnętrzne prowadzona jest „lista dostawców usług szkoleniowych”, która oprócz podstawowych danych na temat podmiotu szkolącego zawiera średnie oceny uczestników szkoleń. Oceny wykorzystywane są przy wyborze podmiotów szkolących.

Urząd sporządza, zgodnie z § 14 ust. 1 i 2 rozporządzenia w sprawie szkoleń w S.C.,

sprawozdania z przebiegu zrealizowanych szkoleń zawierające m.in.: temat

szkolenia, nazwisko głównego trenera, nazwę firmy prowadzącej szkolenie, w tym podstawowe jej dane, termin szkolenia, czas jego trwania, liczbę przeszkolonych osób, koszty szkoleń, średnią ocenę ogólną szkolenia oraz średnią ocenę efektów szkolenia.

(dowód: akta kontroli str. 208 - 209)

4.3. W latach 2012 – I półrocze 2014 r. zagadnienia związane z systemem szkolenia pracowników LUW nie były przedmiotem audytu.

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie.

Lublin, 5 grudnia 2014 r.

Kontroler
Antoni Kasowicz
główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor
Delegatury Najwyższa Izba Kontroli
w Lublinie
Edward Lis

.....
podpis

.....
podpis

