



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia marca 2011 r.

**Pan
Józef Koprowicz
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Sławnie**

LSZ-4100-02-01/2011
P/10/007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie przeprowadziła kontrolę Powiatowego Urzędu Pracy w Sławnie (PUP) w zakresie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne dla bezrobotnych, niepobierających zasiłku lub stypendium oraz realizacji projektów finansowanych z udziałem środków europejskich w 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 8 lutego 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie z zastrzeżeniami działalność PUP w zakresie objętym kontrolą.

1. Obsada etatowa w PUP (i filii w Darłowie) zapewniała sprawną realizację zadań związanych z obsługą osób bezrobotnych uprawnionych do świadczeń z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne dla bezrobotnych niepobierających zasiłku lub stypendium. Bezpośrednią obsługą osób bezrobotnych zajmowało się 22 pracowników, w tym 5 osobom (w Dziale Informacji, Ewidencji i Świadczeń) przypisano obowiązki związane m.in. z rejestracją bezrobotnych bez prawa do zasiłku lub stypendium, ustalaniem ich praw do świadczeń, wydawaniem decyzji administracyjnych i zaświadczeń.

¹ Dz.U. z 2007, Nr 231, poz. 1701 ze zm.

W 2010 r. PUP otrzymał dotację budżetową na składki na ubezpieczenia zdrowotne dla bezrobotnych niepobierających zasiłku lub stypendium w kwocie 2.085.806 zł (dział 851 rozdział 85156), które odprowadzane były do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) w terminach określonych w art. 87 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych². Przy czym ze środków dotacji, otrzymanych ze Starostwa Powiatowego w Sławnie w styczniu 2010 r. (w kwocie 180.240,98 zł) zapłacono część składek nieodprowadzonych za listopad 2009 r. w kwocie 16.270,33 zł oraz odsetki w wysokości 1.913 zł z tytułu nieterminowego ich przekazania za wrzesień, październik i listopad 2009 r., co spowodowane było wykorzystaniem w październiku 2009 r. w 100 % środków przekazanych na to zadanie na cały 2009 r. Dodatkowe środki na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne dla ww. bezrobotnych w kwocie 335.886 zł Starostwo przekazało PUP dopiero 18.12.2009 r., które w tym samym dniu zostały przekazane do ZUS.

PUP prawidłowo ustalał wysokość składek na ubezpieczenie zdrowotne dla ww. bezrobotnych, z uwzględnieniem wytycznych Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w sprawie wysokości podstawy wymiaru składek, która w okresie od stycznia do maja 2010 r. wynosiła 563 zł, a od czerwca do grudnia 2010 r. - 582,70 zł.

Przeprowadzone w toku kontroli badanie 50 dokumentacji osób o statusie bezrobotnego bez prawa do zasiłku lub stypendium wykazało, że w 7 przypadkach zarejestrowano osoby z wykształceniem zawodowym, które - mimo obowiązku - nie przedłożyły jednego z dokumentów określonych w § 3 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 26 listopada 2004 r. w sprawie rejestracji bezrobotnych i poszukujących pracy³, tj. dyplomu, świadectwa ukończenia szkoły lub świadectwa szkolnego albo zaświadczenia o ukończeniu kursu lub szkolenia, a w kartach rejestracyjnych tych osób nie było adnotacji pracownika PUP, że wymagane dokumenty były przedstawiane do wglądu przy pierwszej rejestracji. W dokumentacji tych osób nie było także zgody Starosty Sławieńskiego na ich zarejestrowanie, stosownie do § 3 ust. 5 tego rozporządzenia. Przepisy te stanowią, że w szczególnie uzasadnionych przypadkach starosta może wyrazić zgodę na rejestrację osoby nieposiadającej kompletu dokumentów.

Ponadto z rejestru bezrobotnych, prowadzonego w systemie informatycznym wynika, że w 18 przypadkach (spośród 50 badanych) PUP objął ubezpieczeniem zdrowotnym osoby bezrobotne przed datą ujęcia ich w tym rejestrze. Jak wyjaśnił Zastępca Dyrektora PUP, powyższe wynika z faktu wdrożenia w lipcu 2010 r. nowego systemu informatycznego

² Dz.U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 ze zm.

³ Dz.U. Nr 262, poz. 2607 ze zm.

„Syriusz” (zakupionego przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej), który niezależnie od daty rejestracji osoby bezrobotnej bez prawa do zasiłku i stypendium wykazuje objęcie jej składką zdrowotną od początku miesiąca, w którym nastąpiła rejestracja osoby bezrobotnej.

Ustalono także, że w przypadku 1 osoby (z 50 badanych), pobierającej do grudnia 2009 r. stypendium szkoleniowe (sprawa nr 110702/0002), nie została odprowadzona składka na ubezpieczenie zdrowotne za styczeń 2010 r. w kwocie 50,67 zł.

PUP prawidłowo rozliczył dotację celową na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne osób bezrobotnych niepobierających zasiłku lub stypendium, terminowo zwracając niewykorzystane środki w wysokości 0,50 zł.

2. W 2010 r. PUP kontynuował realizację projektu systemowego pt. „Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w powiecie sławieńskim”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (POKL), na podstawie umowy ramowej (z 14.04.2008 r.) zawartej na okres od 1.01.2008 r. do 21.12.2013 r., pomiędzy Wojewódzkim Urzędem Pracy w Szczecinie (Instytucją Pośredniczącą), a Powiatem Sławieńskim – PUP (beneficjentem). Instytucja Pośrednicząca przyznała środki na dofinansowanie projektu w 2010 r. na kwotę 3.461.700 zł (96,99% całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu systemowego w tym roku), wkład własny ze środków Funduszu Pracy określono na kwotę 27.000 zł (0,76% całkowitych wydatków kwalifikowalnych) oraz szacowano, że wkład przedsiębiorców (wniesiony ze środków prywatnych) wyniesie 80.487 zł.

W ramach tego projektu realizowano w 2010 r. przedsięwzięcia określone we wniosku o jego dofinansowanie, harmonogramie i budżecie projektu, tj. zorganizowano staże zawodowe dla 102 osób bezrobotnych, udzielono dotacji 113 osobom w celu podjęcia działalności gospodarczej, sfinansowano prace interwencyjne dla 11 osób oraz objęto szkoleniami 246 osób.

W 2010 r. w ramach projektu systemowego rozliczono wydatki ogółem na kwotę 3.567.110,33 zł, z tego wykorzystano środki przekazane przez Instytucję Pośredniczącą w wysokości 3.459.623,33 zł, a także: środki z Funduszu Pracy - 27.000 zł oraz środki prywatne przedsiębiorców - 80.487 zł. Niewykorzystane środki ogółem na kwotę 2.076,67 zł, w związku z przerwaniem stażu przez 1 osobę (1.549,33 zł) oraz niepełną frekwencją 3 uczestników na szkoleniach (527,34 zł), pozostają do wykorzystania na rachunku PUP w kolejnym roku (zgodnie z pkt 5 zasad rozliczania i monitorowania projektów systemowych Powiatowych Urzędów Pracy w ramach POKL z 30.12.2009 r.).

PUP prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków związanych z realizacją projektu. Badania przeprowadzone na próbie wybranych losowo 47 dowodów księgowych na łączną

kwotę 938.274,62 zł, stanowiącą 26,9% wydatków poniesionych na jego realizację ze środków publicznych (3.486.623,33 zł) wykazały, że dowody księgowe dokumentujące poniesione wydatki zostały prawidłowo opisane, sprawdzone i ujęte w księgach rachunkowych.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

- 1. Dokonanie analizy rejestru osób bezrobotnych pod kątem przedłożenia przez te osoby kompletu wymaganych do rejestracji dokumentów (z uwzględnieniem możliwości rejestracji bezrobotnych za zgodą Starosty).*
- 2. Odprowadzenie należnej ZUS składki na ubezpieczenie zdrowotne 1 osoby bezrobotnej za styczeń 2010 r. w kwocie 50,67 zł (sprawa nr 110702/0002).*
- 3. Podjęcie działań organizacyjnych zmierzających do wykazywania danych w rejestrze bezrobotnych, prowadzonym w systemie informatycznym, zgodnych ze stanem faktycznym w zakresie daty objęcia ich ubezpieczeniem zdrowotnym przez PUP.*

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pana Dyrektora - w terminie miesiąca od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego - informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o podjętych działaniach na rzecz ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust.1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Dyrektorowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Szczecinie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej Komisji NIK.