

# SPRAWOZDANIE Z AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

|                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TEMAT ZADANIA</b>                                                                             | Audyt zgodności struktury organizacyjnej z regulaminem organizacyjnym oraz przestrzeganie zasad wynikających z obowiązujących przepisów w jednostkach organizacyjnych powiatu<br><u>- w części dotyczącej Powiatowego Urzędu Pracy</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>IMIĘ I NAZWISKO AUDYTORA PRZEPROWADZAJĄCEGO AUDYT</b>                                         | Aneta Krawczyk<br>Renata Lewandowska                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>NR UPOWAŻNIENIA</b>                                                                           | 4/2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>DATA ROZPOCZĘCIA ZADANIA</b>                                                                  | 04.07.2017 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>CEL AUDYTU</b>                                                                                | Zadanie to ma charakter zadania zapewniającego, którego celem jest dostarczenie Zarządowi Powiatu Płońskiego niezależnej i obiektywnej oceny działania badanego obszaru oraz wykazanie, że systemy kontroli zarządczej w badanym obszarze funkcjonują prawidłowo lub wymagają wzmocnienia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>PRZEDMIOTOWY ZAKRES AUDYTU</b>                                                                | Audytowi została poddana zgodność struktury organizacyjnej jednostki z regulaminem organizacyjnym, spełnienie przez pracowników wymogów kwalifikacyjnych, porównanie przydziału etatów z regulaminu organizacyjnego z etatami faktycznie funkcjonującymi w jednostce, identyfikacja stanowisk nieobsadzonych i ewentualnego nadmiaru zatrudnienia, organizacja naborów w 2015 i 2016 roku na stanowiska urzędnicze oraz ocena adekwatności zakresów czynności pracowników do faktycznie wykonywanych zadań.                                                                                                                                                     |
| <b>JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE, KTÓRE PODLEGAŁY AUDYTOWI WEWNĘTRZNEMU (PODMIOTOWY ZAKRES AUDYTU)</b> | Audyt został prowadzony w Powiatowym Urzędzie Pracy z siedzibą w Płońsku przy ul. Wolności 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>OPIS DZIAŁAŃ JEDNOSTKI W BADANYM OBSZARZE</b>                                                 | Struktura Powiatowego Urzędu Pracy w Płońsku określona jest w regulaminie organizacyjnym przyjętym uchwałą nr 780/2014 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 10 września 2014 r. wraz ze zmianą przyjętą uchwałą nr 245/2016 Zarządu Powiatu Płońskiego z dnia 13.01.2016 r. W regulaminie ustalono schemat organizacyjny Powiatowego Urzędu Pracy w Płońsku oraz określono liczbę etatów. Faktyczne zatrudnienie pracowników powinno być zgodne ze strukturą określoną w regulaminie. Pracownicy zatrudnieni na określonych stanowiskach powinni spełniać odpowiednie wymogi kwalifikacyjne. Zatrudnienie na stanowisku urzędniczym wymaga przeprowadzenia naboru. |
| <b>DATA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA</b>                                                            | 15.09.2017 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## **1. STRESZCZENIE.**

W trakcie audytu stwierdzono niezgodność w nazewnictwie komórek organizacyjnych PUP w regulacjach wewnętrznych jednostki. W regulaminie organizacyjnym PUP w Płońsku stosuje się nazwę „wydział”, natomiast w regulaminie wynagradzania pracowników zatrudnionych w PUP w Płońsku stosuje się nazwę „dział”, w zakresach czynności stosuje się nazwę „wydział”.

Stwierdzono, iż dwóch pracowników nie spełnia wymogów kwalifikacyjnych niezbędnych na zajmowanych przez nich stanowiskach. Ustalono, że w Powiatowym Urzędzie Pracy w Płońsku w badanym okresie (lata: 2015 – 2016) przeprowadzano 5 naborów na stanowiska urzędnicze. W przypadku jednego naboru niewłaściwie określono wymagane kwalifikacje.

W latach 2015 – 2017 nie zatrudniano pracowników na stanowiskach pomocniczych.

## **2. USTALENIA I OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW OCENY MECHANIZMÓW KONTROLNYCH W OBSZARZE DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI OBJĘTEJ ZADANIEM.**

Powiatowy Urząd Pracy w Płońsku jest jednostką organizacyjną Powiatu Płońskiego działającą na podstawie Statutu Powiatowego Urzędu Pracy w Płońsku przyjętego uchwałą Nr LIV/327/2014 Rady Powiatu Płońskiego z dnia 27 sierpnia 2014 r. Powiatowy Urząd Pracy funkcjonuje w oparciu o regulamin organizacyjny przyjęty przez Zarząd Powiatu Uchwałą nr 780/2014 z dnia 10 września 2014r. W regulaminie organizacyjnym określono schemat organizacyjny PUP w Płońsku stanowiący załącznik nr 1 do ww. regulaminu. Ponadto, w regulaminie określono ogólną liczbę etatów oraz liczbę etatów w poszczególnych komórkach organizacyjnych.

Zgodnie z regulaminem ogólna liczba etatów wynosi 55, w tym: Dyrektor – 1 etat; Z-ca Dyrektora – 1 etat; Centrum Aktywizacji zawodowej 27 i 4/5 etatu; Wydział Organizacyjno – Administracyjnym – 10 etatów; Wydział Finansowo – Księgowym - 5 etatów; Wydział Ewidencji, Świadczeń i Informacji – 10 i 1/5 etatu. Do audytu przedstawiono wykaz faktycznie obsadzonych etatów na dzień 04.07.2017 r. Faktyczny stan zatrudnienia na dzień 04.07.2017 roku wynosił 57 osób w wymiarze 56 i ½ etatu, w tym dwie osoby zatrudniono na zastępstwo, 1 osobę w Centrum Aktywizacji Zawodowej na stanowisku ds. pośrednictwa pracy i 1 na stanowisku ds. obsługi sekretariatu za osobę przebywającą na urlopie wychowawczym. Zgodnie ze schematem organizacyjnym stan zatrudnienia to 55 osób w wymiarze 55 etatów.



W latach 2015, 2016 i 2017 zostały zawarte 2 umowy zlecenia na świadczenie usług pranych w PUP w Płońsku. Umowy zawierane są na dany rok budżetowy z dwoma osobami. W schemacie organizacyjnym PUP nie przewidziano stanowiska radcy prawnego.

Na podstawie analizy zakresów czynności obsadzonych stanowisk pracy i zadań określonych w regulaminie organizacyjnym jednostki ustalono, iż aktualna liczba obsadzonych stanowisk pozwala jednostce na realizację wszystkich zadań określonych w regulaminie organizacyjnym PUP w Płońsku.

Zarządzeniem Nr 27/2013 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Płońsku z dnia 04.11.2013 roku wprowadzony został Regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Płońsku. Pracodawca określił mniejsze wymagania kwalifikacyjne, dotyczące wykształcenia, niż określone rozporządzeniem wykonawczym do ustawy o pracownikach samorządowych w związku z tym, że zapisy regulaminu wynagradzania w zakresie minimalnych wymagań dotyczących wykształcenia nie są precyzyjne, tj. podawano tylko informację „wykształcenie: podstawowe, średnie, wyższe, zasadnicze zawodowe”, podczas gdy zgodnie z rozporządzeniem np. dla stanowisk:

- „wicedyrektor”, „Kierownik działu, samodzielnego referatu”, „Zastępca kierownika działu, kierownik referatu” wymogiem jest co najmniej „wykształcenie wyższe odpowiedniej specjalności umożliwiające wykonywanie zadań na stanowisku pracy, stosownie do opisu stanowiska”;
- „inspektor powiatowy”, „starszy inspektor powiatowy”, „starszy inspektor, informatyk”, „inspektor” , „referent”, „Starszy referent”, „Samodzielny referent, starszy księgowy” wymogiem jest co najmniej „wykształcenie średnie o profilu ogólnym lub zawodowym umożliwiające wykonywanie zadań na stanowisku”,
- „sprzątaczką, „dozorca”, „goniec” wymogiem było co najmniej „wykształcenie podstawowe i umiejętność wykonywania czynności”,
- „konserwator”, „robotnik wykwalifikowany”, „archiwista, kancelista” wymogiem jest co najmniej „wykształcenie zasadnicze zawodowe umożliwiające wykonywanie zadań na stanowisku”.

Powyższe stanowi naruszenie przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1786).

W regulaminie organizacyjnym stosuje się nazwę „wydział”, natomiast w regulaminie wynagradzania stosuje się nazwę „dział”. W zakresach czynności stosuje się nazwę „wydział”. Po analizie dotyczącej zatrudnionych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Płońsku pracowników i ich kwalifikacji stwierdzono, że wszystkie stanowiska są obsadzone.



Dwóch pracowników nie spełnia wymogów kwalifikacyjnych na zajmowanych stanowiskach, tj. :

- p. zatrudniona na stanowisku „pośrednik pracy – doradca klienta posiada wykształcenie średnie ogólnokształcące a na takim stanowisku wymagane jest wykształcenie wyższe;
- Zastępca Kierownika Wydziału Centrum Aktywizacji Zawodowej posiada wykształcenie: mgr inż. rolnictwa. Zgodnie z rozporządzeniem i regulaminem wynagradzania wymaganym wykształceniem na tym stanowisku jest wykształcenie wyższe odpowiedniej specjalności umożliwiające wykonywanie zadań na stanowisku, a w odniesieniu do kierowniczych stanowisk urzędniczych, na których stosunek pracy nawiązano na podstawie umowy o pracę, także wymagania określone w ustawie stosownie do opisu stanowiska;

W latach 2015 – 2016 było przeprowadzonych 5 naborów na wolne stanowiska urzędnicze w Powiatowym Urzędzie Pracy w Płońsku, tj.:

- 1) na pośrednika pracy pełniącego funkcję doradcy klienta w PUP w Płońsku ogłoszony w dniu 08.05.2015 r.;
- 2) na podinspektora w Wydziale Organizacyjno – Administracyjnym w PUP w Płońsku ogłoszony w dniu 01.10.2015 r.;
- 3) na podinspektora w Wydziale Centrum Aktywizacji zawodowej w PUP w Płońsku ogłoszony w dniu 08.04.2016 r.;
- 4) na specjalistę ds. programów w Wydziale Centrum Aktywizacji Zawodowej w PUP w Płońsku ogłoszony w dniu 23.06.2016 r.;
- 5) na specjalistę ds. rozwoju zawodowego – stażystę w Wydziale Centrum Aktywizacji Zawodowej w PUP w Płońsku ogłoszony w dniu 12.08.2016 r.

Ogłoszenia o naborze zostały opublikowane w BIP oraz na tablicy ogłoszeń Powiatowego Urzędu Pracy w Płońsku. We wszystkich postępowaniach dzień składania ofert ustalono w terminie nie krótszym niż 10 dni od dnia opublikowania ogłoszenia w Biuletynie. Ogłoszenie o naborach zawierają wszystkie elementy określone przepisami prawa. Z przeprowadzonych naborów sporządzono protokoły zawierające wszystkie dane określone przepisami prawa. Informacje o naborach opublikowano na tablicy ogłoszeń oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

W przypadku 4 poddanych audytowi naborów właściwie określono niezbędne wymagania związane ze stanowiskiem. W przypadku naboru na stanowisko podinspektora w Centrum Aktywizacji Zawodowej w PUP w Płońsku niewłaściwie określono niezbędne wymagania - niezgodne z opisem tego stanowiska w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t.j. – Dz. U. z 1014 r. poz. 1786). Zgodnie z przepisami wymaganym wykształceniem jest wykształcenie wyższe odpowiedniej specjalności umożliwiające wykonywanie zadań na stanowisku, a w odniesieniu do kierowniczych stanowisk urzędniczych, na których stosunek



pracy nawiązano na podstawie umowy o pracę, także wymagania określone w ustawie stosownie do opisu stanowiska. Wybrana kandydatka posiada wykształcenie wyższe w zakresie zarządzania i gospodarowania i obrotu nieruchomościami.

Z przedstawionych przez Kierownika Wydziału Organizacyjno – Administracyjnego informacji o stanie zatrudnienia na dzień ogłoszenia każdego z naborów wynika, iż faktyczny stan zatrudnienia na dany dzień był mniejszy, niż przewidziany w regulaminie organizacyjnym PUP.

Jednostka nie obsadzała w latach 2015 - 2017 stanowisk pomocniczych.

Uzgodnionymi w trakcie audytu kryteriami oceny mechanizmów kontrolnych były przepisy:

- ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U.2017.1065 t.j. z dnia 2017.05.3);
- ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (t.j. – Dz. U. z 2016 r. poz. 902);
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t.j. – Dz. U. z 1014 r. poz. 1786);
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. – Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.);
- komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84);
- regulacje wewnętrzne jednostki.

Pracodawca określił mniejsze wymagania kwalifikacyjne, dotyczące wykształcenia, niż określone rozporządzeniem wykonawczym do ustawy o pracownikach samorządowych w związku z tym, że zapisy regulaminu wynagradzania w zakresie minimalnych wymagań dotyczących wykształcenia nie są precyzyjne.

Stwierdzono, iż w Powiatowym Urzędzie Pracy w Płońsku faktyczne zatrudnionych na dzień 04.07.2017 r. było 57 pracowników, w tym 2 na zastępstwie. Regulamin organizacyjny przewiduje 55 etatów. Nazewnictwo komórki organizacyjnej zastosowane w Regulaminie organizacyjnym nie pokrywa się z nazewnictwem zastosowanym w Regulaminie wynagradzania pracowników zatrudnionych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Płońsku.



Dwóch pracowników PUP w Płońsku nie posiada wymaganych kwalifikacji na zajmowanym stanowisku. Ponadto w naborze na podinspektora w Centrum Aktywizacji Zawodowej w PUP w Płońsku określono niewłaściwie wymagania.

### **2.1. Zalecenia.**

- 2.1.1. Dostosować zapisy regulaminu wynagradzania jednostki do przepisów prawa w tym zakresie.
- 2.1.2. Stosować jednakowe nazewnictwo komórek organizacyjnych PUP w regulacjach wewnętrznych jednostki.
- 2.1.3. Przestrzegać przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1786) w zakresie minimalnych kwalifikacji pracowników wymaganych na danym stanowisku pracy.

### **3. OGÓLNA OCENA ADEKWATNOŚCI, SKUTECZNOŚCI I EFEKTYWNOŚCI KONTROLI ZARZĄDCZEJ W OBSZARZE DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI OBJĘTYM ZADANIEM.**

Wydaje się opinię pozytywną z zastrzeżeniami co do adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze działalności jednostki.

Działanie kontroli zarządczej w badanym obszarze należy usprawnić poprzez wdrożenie zaleceń z audytu.

*D. Lewandowska*

Starostwo Powiatowe  
w Płońsku  
Wydział Audytu i Kontroli  
09-100 Płońsk, ul. Płocka 39

NACZELNIK  
Wydziału Audytu i Kontroli  
*Aneta Krawczyk*  
Aneta Krawczyk