Urząd Gminy Moszczenica
ul. Kosowska 1, 97-310 Moszczenica
Referat Prawny i Nadzoru

Protokół Kontroli Nr PKW.1712.2.2021

Tylko do użytku służbowego

PROTOKÓŁ Z KONTROLI – „PRAWIDŁOWOŚCI PRZYZNAWANIA DOTACJI PRACODAWCOM NA DOFINANSOWANIE KOSZTÓW KSZTAŁCENIA MŁODOCIANYCH PRACOWNIKÓW W DRODZE DECYZJI WRAZ Z ICH ROZLICZENIEM"

1/ Wskazanie kontrolowanego podmiotu, w tym adres tego podmiotu:

Pani Lucyna Kaźmierczak – Podinspektor ds. Administracyjno - Płacowych
Urząd Gminy w Moszczenicy, ul. Piotrkowska 13, 97-310 Moszczenica (Referat Edukacji)

2/ Wskazanie osób przeprowadzających kontrolę:

Paulina Dziadczyk – Podinspektor ds. Kontroli

3/ Wskazanie upoważnienia dającego podstawę do prowadzenia czynności kontrolnych:

- Upoważnienie Wójta Gminy Moszczenica Nr OKA.077.29.2021 z dnia 24 maja 2021 roku,
- Zarządzenie Nr 83/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 9 września 2019 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w Urzędzie Gminy w Moszczenicy oraz wobec gminnych jednostek organizacyjnych,
- Zarządzenia Nr 3/2021 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 20 stycznia 2021 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na rok 2021.

4/ Określenie tematyki kontroli i okresu objętego kontrolą:

„Prawidłowość przyznawania dotacji pracodawcom na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników w drodze decyzji wraz z ich rozliczeniem"

Okres objęty kontrolą – lata 2018 – 2020

5/ Dane dotyczące kierownika podmiotu kontrolowanego oraz innych osób zajmujących stanowiska kierownicze:

Pan Marceli Piekarek – Wójt Gminy Moszczenica

6/ Czas przeprowadzenia kontroli:

27 maja 2021 roku – 9 lipca 2021 roku

7/ Ustalenia dokonane w wyniku kontroli, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości, ich rozmiary oraz ewentualne skutki:

Podstawa prawna:

1. Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 roku - Prawo Oświatowe.
2. Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 roku o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej.
3. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 maja 1996 roku w sprawie przygotowania zawodowego młodocianych i ich wynagradzania.

4. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2014 roku w sprawie refundowania ze środków Funduszu Pracy wynagrodzeń wypłacanych młodocianym pracownikom.
5. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 roku w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis, zmienione rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 roku.

W toku kontroli ustalono, co następuje

Poddany analizie został obszar zadań obejmujący wydawanie decyzji w sprawach dotyczących dofinansowania pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Urzędu Gminy w Moszczenicy wprowadzonym Zarządzeniem Nr 109/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 15 listopada 2019 roku oraz zakresem obowiązków, czynności te wykonuje osoba na stanowisku ds. administracyjno-płacowych.

Przeprowadzona kontrola na tym stanowisku miała na celu sprawdzenie prawidłowości przyznawania dofinansowań pracodawcom na poniesione koszty kształcenia młodocianych pracowników wraz z ich rozliczeniem.

W pierwszej kolejności czynności kontrolne obejmowały aspekt merytoryczny przyznawania dofinansowań pracodawcom zatrudniającym młodocianych pracowników. To znaczy, że pracodawca przyjmujący do pracy młodocianego pracownika składa zawiadomienie o zatrudnieniu w danym okresie ucznia w charakterze nauki określonego zawodu. Następnie po zakończeniu okresu nauki zawodu przez młodocianego pracownika, wnioskodawca składa poprawnie wypełniony wniosek wraz z niezbędnymi do wydania pozytywnej decyzji załączonymi dokumentami. Wśród załączników o przyznanie dofinansowania powinny się znaleźć następujące dokumenty:
- kserokopia umowy o pracę z młodocianym pracownikiem w celu przygotowania zawodowego,
- kserokopie świadectw pracy z całego okresu kształcenia, w tym od wszystkich zakładów pracy,
- dokument potwierdzający uzyskanie przez młodocianego kwalifikacji zawodowych (świadectwo czeladnicze lub zaświadczenie zdanie egzaminu sprawdzającego), /bądź
- zaświadczenie o kontynuowaniu nauki bądź zatrudnionych w celu przyuczenia do wykonywania określonej pracy,
- dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe osoby prowadzącej kształcenie zawodowe młodocianego pracownika,
- dokumenty potwierdzające przygotowanie pedagogiczne osoby prowadzącej kształcenie zawodowe młodocianego pracownika,
- wypełniony formularz osoby ubiegającej się o *pomoc de minimis*,
- zaświadczenie lub oświadczenie o wysokości przyznanej *pomocy de minimis* / bądź nie otrzymaniu,
- aktualny wpis do CEIDG / lub KRS,
- informacja dotycząca ochrony danych osobowych.

Wszystkie dokumenty powinny być potwierdzone za zgodność z oryginałem.
Po dokonaniu wszelkich czynności i sprawdzeniu poprawności złożonego wniosku pracownik merytoryczny przygotowuje decyzje o przyznaniu dofinansowania w wysokości:

1. w przypadku nauki zawodu - do 8081 zł przy okresie kształcenia wynoszącym 36 miesięcy/ lub jeżeli okres kształcenia jest krótszy kwota dofinansowania wypłacana jest w wysokości proporcjonalnej do okresy kształcenia,

2. w przypadku przyuczenia do wykonywania określonej pracy – 254 zł za każdy pełny miesiąc kształcenia.

Następnie na każdy kolejny rok składany jest wniosek o zawarcie umowy w sprawie trybu przekazywania środków Funduszu Pracy z przeznaczeniem dla gmin na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia do Łódzkiego Kuratorium Oświaty.

Ponadto także kontrola obejmowała rozliczenie otrzymanych dotacji. Najpierw trzeba było dokonać odpowiednich wyliczeń zgodnie z wszystkimi wymogami i zasadami. Następny krok polegał na przelaniu odpowiednio wyliczonej i przyznanej decyzją kwoty na konto wnioskodawcy po spełnieniu przez niego wcześniej wszelkich formalności. Natomiast na zakończenie umowy i danego roku na, który było przekazane dofinansowanie Gmina musi zwrócić należności główne, odsetki bankowe od zgromadzonych środków bądź ewentualne odsetki ustawowe za opóźnienie.

Środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników

Środki finansowe z Funduszu Pracy przekazywane są przez Kuratorium Oświaty w Łodzi, na rachunek bankowy danej jednostki samorządu w tym przypadku gminy, według limitu przyznanego Wojewodzie Łódzkiemu przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

W 2018 roku środki z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych były przekazywane w 2 transzach, w następujących kwotach:
- I transza – 19 972,00 zł,
- II transza – 8 081,00 zł.
Ogółem wydano 28 053,00 zł.

Natomiast rozliczenie pomiędzy wnioskującymi o dofinansowanie, a Gminą udzielającą jego odbyło się w sposób bez problemowy i zgodnie z obowiązującymi normami. Łączna kwota zwrotu w omawianym okresie obejmowała tylko odsetki zgromadzone na koncie bankowym, które wyniosły 2,84 zł. Zwrot dokonano w dniu 02.01.2019 roku co potwierdza dołączony dokument w postaci potwierdzenia przelewu.

W 2019 roku środki z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych były przekazywane w 2 transzach, w następujących kwotach:
- I transza – 27 545,00 zł,
- II transza – 8 081,00 zł.
Ogółem wydano 35 626,00 zł.

Również jeśli mowa o rozliczeniu pomiędzy wnioskującymi, a Gminą przyznającą dotacje wszystko odbyło się zgodnie z obowiązującymi zasadami. W 2019 roku nie były dokonywane żadne zwroty. Zgodnie z otrzymanymi wyjaśnieniami od kontrolowanego za pośrednictwem Głównego Księgowego Urzędu, co potwierdzają wyciągi bankowe.

W 2020 roku środki z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych były przekazywane w 4 transzach, w następujących kwotach:
- I transza – 8 081,00 zł,
- II transza – 8 081,00 zł,

- III transza – 32 324,00 zł,
- IV transza – 5 589,36 zł.

Ogółem wydano 54 075,36 zł.

Jednakże rozliczenia między składającym podanie, a Gminą jako przyznającym środki przebiegały bez żadnych przeszkód i zgodnie z obowiązującym prawem. Nadto w 2020 roku dokonano zwrotu odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym, w kwocie 0,05 zł w dniu 01.07.2020 roku. Załączono potwierdzenie przelewu.

W okresie objętym kontrolą podania o dofinansowania kształtowały się w sposób następujący:

Rok 2018

W 2018 roku wnioski o dofinansowanie kosztów kształcenia złożyło 4 pracodawców zatrudniających młodocianych pracowników.
Zawiadomienia złożono do wszystkich wniosków.

Pierwszym skontrolowanym wnioskiem o przyznanie dofinansowania złożonym w 2018 roku był wniosek złożony w dniu 02.11.2018 r. przez właścicielkę zakładu fryzjerskiego pn. „Fryzjerstwo – A, 97-310 Wola Moszczenicka", za zatrudnienie w celu przygotowania zawodowego Do wniosku o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianego pracownika zostały dołączone wszystkie niezbędne dokumenty. Całe postępowanie w sprawie przyznania dofinansowania kosztów poniesionych na kształcenie młodocianego pracownika zostało zakończone wydaną decyzją o Nr EOS.4453.3.2.2018 z dnia 5 listopada 2018 roku. Wysokość otrzymanych środków przez pracodawcę została przyznana za okres 36 miesięcy tj. 01.09.2015 roku do 31.08.2018 roku w kwocie 8081,00 zł.

Złożono *zawiadomienie* o zatrudnieniu młodocianego pracownika.

Rozliczono poprzez dokonanie przelewu wnioskującemu co potwierdzają załączone wydruki wraz z pismem do działu księgowości. Należna kwota została naliczona prawidłowo. Na wydrukach przelewów kwota przelana zgodna z dokonanymi obliczeniami i wydaną decyzją.

Kolejnym wnioskiem o przyznanie dofinansowaniem był wniosek złożony także w dniu 02.11.20218 roku przez właściciela firmy pn." Zakład Mechaniki Pojazdowej/BLACHARSTWO, 7, 97-300 Piotrków Tryb.". Pracodawca wnioskował o dofinansowanie za zatrudnienie młodocianego pracownika Wniosek zawierał wszelkie niezbędne załączniki. Cała procedura zakończyła się wydaniem decyzji przyznającej pomoc finansową pracodawcy. Dofinansowanie zostało przyznane za okres od 01.09.2015 roku do 31.08.2018 roku w wysokości 8081,00 zł.

Złożono *zawiadomienie* o zatrudnieniu młodocianego pracownika.

Rozliczenie w sprawie postępowania o nr EOS.4453.3.3.2018 zostało przeprowadzone poprawnie. Wyliczenie wysokości kwoty dotacji zostało wykonane właściwie. Zostały dołączone dokumenty potwierdzające sfinalizowanie dotacji (pismo do księgowości, potwierdzenie przelewu). Kwota wpłaty zgodna z wydaną decyzją.

Następnym złożonym wnioskiem w sprawie otrzymania dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników był wniosek złożony w dniu 09.11.2018 roku, w którym wnioskodawcą był zakład pracy pn. „ , 97-300 Piotrków Tryb.". W ramach

przyznanych środków zostały pokryte koszty kształcenia młodocianego pracownika Pana . Do wniosku zostały załączone wszelkie potrzebne załączniki. Cała sprawa o Nr EOS.4453.3.4.2018 zakończyła się wydaniem pozytywnej decyzji i przyznaniem dofinansowania. Za okres zatrudnienia od 01.09.2015 roku do 31.08.2018 roku wnioskodawca otrzymał dotację w wysokości 8081,00 zł.

Złożono *zawiadomienie* o zatrudnieniu młodocianego pracownika.

Rozliczenie pomiędzy pracodawcą, a Gminą odbyło się prawidłowo wraz z poprawnym wyliczeniem wysokości dotacji. Potwierdzeniem były załączone odpowiednie dokumenty tj. pismo do księgowości o wypłatę dotacji i wydruk potwierdzenia przelewu. Przekazana kwota zgodna z kwotą decyzji.

Rok 2019

W 2019 roku wnioski o dofinansowanie kosztów kształcenia złożyło 5 pracodawców zatrudniających młodocianych pracowników.
Zawiadomienia zostały złożone w 2 przypadkach na 5 wniosków.

Jako pierwszy kontroli poddany został wniosek o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianego pracownika złożony w dniu 12.10.2019 roku przez P właściciela sklepu pn." PHU " ryb." W ramach tej dotacji została zatrudniona w celu przygotowania zawodowego, do zawodu sprzedawcy Pani Wnioskodawca załączył do wniosku wszystkie niezbędne dokumenty potrzebne do wydania pozytywnej decyzji. Decyzją Nr EAP.4453.2019 z dnia 06.11.2019 roku zostało przyznane dofinansowanie pracodawcy w wysokości 3 302,00 zł za okres od 15.02.2018 roku do 30.06.2019 roku.

Nie złożono *zawiadomienia* o zatrudnieniu młodocianego pracownika.

Rozliczenie powyższej kwoty nastąpiło po przez wpłatę jej w postaci przelewu na konto bankowe wnioskodawcy. Potwierdzeniem tegoż uregulowania są przedłożone kontroli stosowne dokumenty. Dokonane obliczenia co do wysokości kwoty dofinansowania zostały przeprowadzone w sposób prawidłowy. Kwota zawarta w decyzji i kwota na przelewie zgadzają się.

Następnym skontrolowanym wnioskiem w sprawie przyznania dofinansowania było podanie złożone w dniu 14.10.2019 roku przez Panią prowadzącą salon fryzjerski pn. „SALON FRYZJERSKI ul. 00 Piotrków Tryb." Dotacja została wykorzystana na pokrycie kosztów zatrudnienia w okresie 36 miesięcy Pani Pracodawca dołączył wszystkie niezbędne dokumenty, aby otrzymać środki finansowe na pokrycie kosztów zatrudnienia młodocianego. Decyzją o Nr EAP.4453.2.2019 z dnia 06.11.2019 roku, za okres od 01.09.2016 roku do 31.08.2019 roku zostało przyznane dofinansowanie w kwocie 8081,00 zł.

Nie złożono *zawiadomienia* o zatrudnieniu młodocianego pracownika.

Rozliczenie analizowanej sprawy zostało dokonane adekwatnie do stanu rzeczywistego. Na potwierdzenie tego zostały załączone odpowiednie dokumenty. Wartość przyznanego dofinansowania pracodawcy prawidłowa. Wysokość kwoty zawartej w decyzji jak i kwoty przelanej zatrudniającemu są adekwatne. Zgodne z przedstawionym potwierdzeniem przelewu. Kwota dotacji została naliczona właściwie. Wysokość dofinansowania przyznana w decyzji i kwota przekazana przelewem wnioskodawcy zgadzają się.

Ponadto niewielką nieprawidłowością była nie kompletna kserokopia jednego z załączonych dokumentów do wniosku. Mowa o umowie o pracę w celu przygotowania zawodowego zawarta z Panią gdzie brak jest 2 strony dokumentu.

Kolejnym wnioskiem poddanym analizie było podanie złożone przez Pana właściciela firmy pn. „MECHANIKA POJAZDOWA, A,' Zgodnie ze złożonym zawiadomieniem dotacja została przeznaczona na kształcenie młodocianego pracownika, Pana dokumentacji złożonej przez zatrudniającego znalazły się wszystkie potrzebne dokumenty do otrzymania dofinansowania. Spełniając wszelkie wymogi wnioskujący uzyskał wsparcie finansowe. Analogicznie została wydana decyzja w sprawie o Nr EAP.4453.5.2019 w dniu 28.11.2019 roku przyznająca dofinansowanie za okres od 01.09.2016 roku do 31.08.2019 roku w kwocie 8 081,00 zł.

Złożono *zawiadomienie* przez przedsiębiorcę mającego zamiar zatrudnić młodocianego pracownika.

Natomiast uregulowanie przyznanej dotacji zostało doprowadzone do końca w sposób właściwy. To znaczy pracownik merytoryczny zlecił pismem skierowanym do księgowości dokonanie wypłaty przyznanych środków, a następnie wykonano stosowny przelew wnioskodawcy. Załączono do rozliczenia stosowne dokumenty. Ponadto po dokonaniu analizy wyliczeń wysokość przyznanej kwoty jest ona poprawna co do danych zawartych w dokumentach. Kwota z potwierdzenia przelewu i kwota zawarta w wydanej decyzji pokrywają się.

Rok 2020

W 2020 roku wnioski o dofinansowanie kosztów kształcenia złożyło 8 pracodawców zatrudniających młodocianych pracowników.
Zawiadomienia złożono w 4 przypadkach na 8 wniosków.

W pierwszej kolejności skontrolowano wniosek o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianego pracownika złożony przez Pana prowadzącego firmę – „P.H.U. CAREN iotrków Tryb.”. W ramach złożonego wniosku zostały pokryte koszty zatrudnienia Pana Wymagana dokumentacja została dołączona do wniosku. Po dokonaniu sprawdzenia kompletności dokumentów wydano decyzje przyznającą dofinansowanie. W decyzji o Nr EAP.4453.1.2020 z dnia 14.04.2020 roku, za okres od 01.09.2016 roku do 31.08.2019 roku została przyznana kwota dotacji w wysokości 8 081,00 zł.

Nie złożono *zawiadomienia* o zatrudnieniu młodocianego pracownika.

Rozliczenie dokonano w sposób poprawny. Dotacja zgodnie z przedstawionymi pismami została przelana na odpowiedni rachunek bankowy pracodawcy w ustalonej wysokości. Na potwierdzenie tego zostały przedstawione odpowiednie dokumenty. Wyliczenia zostały dokonane właściwie. Kwota z decyzji i kwota z potwierdzenia przelewu zgodne ze sobą.

Następnym wnioskiem o dofinasowanie było podanie złożone przez Panią właścicielkę Salonu Fryzjersko – Kosmetycznego pn. „ edagog, SALON FRYZJERSKO-KOSMETYCZNY, .” Zatrudnionym młodocianym pracownikiem w celu przygotowania do zawodu fryzjera, była Pani . Do wniosku zostały dołączone wszystkie potrzebne dokumenty. Natomiast w końcowej decyzji Nr EAP.4453.4.2020 z dnia 16.11.2020 roku za okres od 01.09.2017 roku do 30.03.2019 roku ustalona należna kwota dofinansowania wyniosła 4 264,97 zł.

Złożono *zawiadomienie* przez przedsiębiorcę mającego zamiar zatrudnić młodocianego pracownika.

Rozliczenie zostało poprzedzone pismem do księgowości w celu dokonania przez pracowników działu przelewu przyznanej dotacji. Załączono także wszelkie potrzebne dokumenty. Wydruk przelewu bankowego zgodny pod względem wysokości kwoty ustalonej w wydanej decyzji.

Po mimo, że brak było jednego z załączników tj. formularza dla ubiegających się o *pomoc de minimis* wniosek został rozpatrzony pozytywnie.

Następnie został skontrolowany wniosek o dofinansowanie złożony przez Panią prowadząca salon fryzur, pn. „Salon Fryzur, ul. ". Umowa w celu przygotowania zawodowego została podpisana z Panią Ponadto do złożonego podania została złożona zdecydowana większość dokumentów. W ramach prowadzonego postępowania przyznana decyzją Nr EAP.4453.7.2020 z dnia 17.11.2020 roku za okres od 01.04.2019 roku do 31.08.2020 roku dotacja wyniosła 3 816,03 zł.

Złożono *zawiadomienie* przez przedsiębiorcę mającego zamiar zatrudnić młodocianego pracownika.

Rozlicznie zostało dokonane właściwie. Przedstawione dokumenty potwierdzają zakończenie sprawy, a tym samym rozliczenie, są to: pismo do działu księgowości oraz wydruk przelewu na konto wnioskodawcy któremu przyznano dofinansowanie. Dokonane obliczenia co do wysokości dotacji wykonane prawidłowo. Kwota widniejąca na poleceniu przelewu oraz zapis w decyzji zgadzają się.

Niewielkimi uchybieniami był brak formularza dla ubiegających się o *pomoc de minimis* oraz niekompletna kserokopia jednego załączników tj. umowy o pracę w celu przygotowania zawodowego zawarta z młodocianym pracownikiem.

Kolejny wniosek w sprawie otrzymania dofinansowania został złożony w dniu 18.11.2020 roku przez Panią która jest właścicielem sklepu pn."Sklep Spożywczo - Przemysłowy „ Pracodawca zatrudnił młodocianego pracownika w celu przygotowania zawodowego, Panią Do wniosku załączone w większości wszystkie potrzebne dokumenty. Następnie decyzją Nr EAP.4453.8.2020 z dnia 04.12.2020 roku, za okres od 13.09.2017 roku do 30.09.2019 roku zostało przyznane dofinansowanie w kwocie 5 589,36 zł.

Nie złożono *zawiadomienia* o zatrudnieniu przez pracodawcę młodocianego pracownika.

Przeprowadzone rozliczenie w tym przypadku wykonano w sposób prawidłowy. Przedłożone dokumenty w postaci wydruku przelewu wraz z pismem do działu księgowości potwierdzają powyższe stwierdzenie. Naliczona kwota dotacji właściwa. Kwota przyznana w decyzji i kwota przelana wnioskującemu zgodne.

Niedociągnięcia polegały na braku załączonej klauzuli informacyjnej administratora ochrony danych osobowych do wniosku. Poza tym nie w pełni wypełnione druki tj. formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o *pomoc de minimis* oraz oświadczenie otrzymania pomocy

Podsumowując przeprowadzoną analizę, zastany stan faktyczny wraz z przedłożoną dokumentacją do kontroli pracownik kontrolowany prowadzi postępowania w sprawie dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników stosownie do obowiązujących przepisów prawa. W przeważającej większości wszystkie czynności dotyczące wydawania decyzji w wyżej wymienionym zakresie dokonywane są prawidłowo. Natomiast nie zawsze do prowadzonych spraw załączone są wszystkie dokumenty i są one kompletne.

8/ Określenie wydanych w toku kontroli wniosków i zaleceń:

Wnioski:

1. Załączniki składane wraz ze wnioskiem o dofinansowanie nie zawsze kompletne.
2. Brak w paru przypadkach jednego z załączników do wniosku - formularza dla ubiegających się o *pomoc de minimis.*

3. Brak w paru sprawach załączonych do wniosku klauzul informacyjnych administratora ochrony danych osobowych.
4. Nie do końca wypełnione druki składane jako załączniki do wniosku o dofinansowanie.
5. W umowie o Nr 280/2018 zawartej w dniu 07.06.2018 roku w sprawie trybu przekazywania środków Funduszu Pracy z przeznaczeniem dla gmin na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia brak zapisu o kontrasygnacie Skarbnika po mimo złożonego podpisu pod ww. umową.
6. Wnioski składane w 2018 roku o dofinansowanie były składane na nieaktualnym druku.
7. Brak stempla - pieczęci urzędowej na wydawanych decyzjach.
8. Nie w każdym przypadku złożone zawiadomienie o zatrudnieniu młodocianego pracownika.

Zalecenia:

1. Zaznaczyć pracodawcom, aby składali zawiadomienia o zatrudnieniu młodocianego pracownika.
2. Pilnować, aby wnioski o dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników były składane na aktualnych wzorach.
3. Zwracać uwagę na kompletne wypełnianie składanych dokumentów przez wnioskujących oraz aby kserokopie załączników do wniosku posiadały wszystkie dokumenty i strony.
4. Sporządzaną dokumentację przygotowywać precyzyjnie.
5. Ujednolicić rodzaj przechowywanych dokumentów.

9/ Wzmianka o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania:

Pouczono o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu **7 dni** od daty jego podpisania oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu pod warunkiem złożenia pisemnego wyjaśnienia przyczyn odmowy. Odmowa podpisania protokołu poprzez pracownika nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i nie wstrzymuje toku dalszych czynności kontrolnych. Informację o odmowie podpisania i jej przyczynach zamieszcza się w protokole.

10/ Wniosek końcowy:

1. Procedura przyznawania dotacji pracodawcom dofinansowania kosztów kształcenia młodocianych pracowników przeprowadzana jest prawidłowo.
2. Rozliczanie przyznanych dofinansowań pracodawcom zostało wykonane właściwie.
3. Niewielkie uchybienia co do składanej dokumentacji:
   - brak pojedynczych dokumentów,
   - nie zawsze kompletne załączniki oraz zapisy w dokumentach,
   - nie aktualne druki.

11/ Wyszczególnienie załączników, które stanowią część składową niniejszego protokołu:

1) Kserokopia zakresu obowiązków na stanowisku podinspektor ds. administracyjno – płacowych.
2) Sprawy dotyczące przyznania dofinansowania pracodawcy kosztów kształcenia młodocianych pracowników o numerach: EOS.4453.3.2.2018, EOS.4453.3.3.2018, EOS.4453.3.4.2018 wraz z wszystkimi załącznikami.

3) Sprawy dotyczące przyznania dofinansowania pracodawcy kosztów kształcenia młodocianych pracowników o numerach: EAP.4453.1.2019, EAP.4453.2.2019, EAP.4453.5.2019 wraz z wszystkimi załącznikami.
4) Sprawy dotyczące przyznania dofinansowania pracodawcy kosztów kształcenia młodocianych pracowników o numerach: EAP.4453.1.2020, EAP.4453.4.2020, EAP.4453.7.2020, EAP.4453.8.2020 wraz z wszystkimi załącznikami.
5) Decyzje wydane w sprawach o numerach:
   - EOS.4453.3.2.2018, EOS.4453.3.3.2018, EOS.4453.3.4.2018,
   - EAP.4453.1.2019, EAP.4453.2.2019, EAP.4453.5.2019,
   - EAP.4453.1.2020, EAP.4453.4.2020, EAP.4453.7.2020, EAP.4453.8.2020.
6) Kserokopia wniosku o zawarcie umowy w sprawie trybu przekazywania w 2018 roku środków z Funduszy Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia.
7) Kserokopia umowy Nr 280/2018 z dnia 07.06.2018 roku w sprawie trybu przekazywania w 2018 roku środków z Funduszy Pracy z przeznaczeniem dla gmin na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia.
8) Kserokopia wniosku o przekazanie transzy środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników z dnia 05.11.2018 roku wraz z informacją o liczbie młodocianych pracowników.
9) Kserokopia wniosku o przekazanie transzy środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników z dnia 03.12.2018 roku wraz z informacją o liczbie młodocianych pracowników.
10) Kserokopia pisma z dnia 02.01.2019 roku w sprawie zwrotu na rachunek ŁUW w Łodzi, odsetek bankowych od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Gminy.
11) Kserokopia wniosku o zawarcie umowy w sprawie trybu przekazywania w 2019 roku środków z Funduszy Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia.
12) Kserokopia umowy Nr 170/2019 z dnia 29.03.2019 roku w sprawie trybu przekazywania w 2019 roku środków z Funduszy Pracy z przeznaczeniem dla gmin na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia.
13) Kserokopia informacji dotyczącej wysokości środków Funduszu Pracy niezbędnych na wypłatę dofinansowania pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników w roku 2019 wraz z pismem z Kuratorium Oświaty.
14) Kserokopia wniosku o przekazanie transzy środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników o nr EAP.4453.4.2019 z dnia 08.11.2019 roku wraz z informacją o liczbie młodocianych pracowników.
15) Kserokopia wniosku o przekazanie transzy środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników o nr EAP.4453.5.2019 z dnia 28.11.2019 roku wraz z informacją o liczbie młodocianych pracowników.
16) Pismo do księgowości o ostateczną realizację decyzji o nr EAP.4453.5.2019 z dn. 28.11.2019 r. i wypłatę przyznanego dofinansowania (z opisem).
17) Kserokopia wniosku o zawarcie umowy w sprawie trybu przekazywania w 2020 roku środków z Funduszy Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia.

18) Kserokopia umowy Nr 69/2020 z dnia 14.04.2020 roku w sprawie trybu przekazywania w 2020 roku środków z Funduszy Pracy z przeznaczeniem dla gmin na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników oraz ich rozliczenia.
19) Kserokopia wniosku o przekazanie transzy środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników o nr EAP.4453.1.2020 z dnia 14.04.2020 roku wraz z informacją o liczbie młodocianych pracowników.
20) Kserokopia wniosku o przekazanie transzy środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników o nr EAP.4453.2.2020 z dnia 20.05.2020 roku wraz z informacją o liczbie młodocianych pracowników.
21) Kserokopia wniosku o przekazanie transzy środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników o nr EAP.4453.5.2020 z dnia 18.11.2020 roku wraz z informacją o liczbie młodocianych pracowników.
22) Kserokopia wniosku o przekazanie transzy środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników o nr EAP.4453.8.2020 z dnia 04.12.2020 roku wraz z informacją o liczbie młodocianych pracowników.
23) Korespondencja e-mailowa odnośnie udzielenia wyjaśnień z dnia: 04.06.2021 r., 11.06.2021 r., 17.06.2021r., 25.06.2021 r..
24) Odpowiedź na zapytanie z dnia 04.06.2021 roku wraz z załącznikami w postaci zawiadomień o zatrudnieniu młodocianych (10 szt.).
25) Kserokopia informacji dotyczącej prognozowanej wysokości środków Funduszu Pracy niezbędnych na wypłatę dofinansowania pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników w roku 2020.
26) Kserokopia pisma skierowanego do księgowości Urzędu z dnia 01.07.2020 roku w sprawie zwrotu na rachunek ŁUW w Łodzi, odsetek bankowych od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Gminy.
27) Wydruki przelewów bankowych otrzymanych dofinansowań przez pracodawców w 2018- 2020 roku.
28) Wydruki przelewów bankowych zwrotów odsetek bankowych os środków otrzymanych na dofinansowanie kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

12/Określenie ilości egzemplarzy i podanie, komu je dostarczono:

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach – po jednym dla kontrolowanego i kontrolującego.
Protokół zawiera 10 ponumerowanych stron.

Moszczenica, dnia 14 lipca 2021 roku

Podpis kontrolującego

Podinspektor
ds. Kontroli
Paulina Dziadczyk

Zatwierdził:

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

Podpis kontrolowanego

PODINSPEKTOR
DS. ADMINISTRACYJNO-PŁACOWYCH
Lucyna Kaźmierczak