



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 29 października 2019 r.

BKA.I.0842.1.19.2019.EB

Pani
Grażyna Polak
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Wyszkanie
ul. Tadeusza Kościuszki 15
07-200 Wyszaków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i>	Powiatowy Urząd Pracy w Wyszkanie, ul. Tadeusza Kościuszki 15, 07-200 Wyszaków
<i>Podstawa prawna kontroli</i>	Art. 118a w związku z art. 103 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, dalej zwana ustawą
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 16 do 20 września 2019 r.
<i>Zakres kontroli</i>	Wydatkowanie środków Funduszu Pracy na realizację wybranych zadań w 2018 roku: refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej.
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Biuro Kontroli i Audytu, Wydział Kontroli do Spraw Pracy
<i>Kontrolerzy</i>	1. Magdalena Pachulska, naczelnik, upoważnienie do kontroli BKA.VI.0160.288.2019 z dnia 10 września 2019 roku, kierownik zespołu kontrolerów 2. Ewa Buczek, główny specjalista, upoważnienie do kontroli BKA.VI.0160.289.2019 z dnia 10 września 2019 roku.

*Ocena
kontrolowanej
działalności*

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszkanie w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Nieprawidłowości dotyczyły przypadków polegających na: niestosowaniu w oświadczeniu wnioskodawcy klauzuli, o której mowa w art. 46 ust. 5b i 5c ustawy; zobowiązaniu beneficjentów w zawieranych umowach w zakresie dofinansowania działalności gospodarczej do wydatkowania i rozliczenia otrzymanych środków od dnia ich otrzymania zamiast od dnia zawarcia umowy – § 9 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej z dnia 14 lipca 2017 r.¹, zwanego dalej rozporządzeniem.

Ustalenia kontroli

I. Ustalenia kontroli.

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Wyszkanie - zwanym dalej PUP lub Urzędem - zadania związane z przyznawaniem dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, zwanej dalej działalnością, oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, zwanej dalej refundacją, realizowane były przez Dział Rynku Pracy².

W 2018 r. sprawy związane z refundacją oraz przyznawaniem środków na podjęcie działalności gospodarczej prowadziły dwie osoby.

[Dowód: akta kontroli str. 7-46, 49-60]

Zgodnie ze sprawozdaniem MRPiPS – 02 za rok 2018 z tytułu finansowania refundacji kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy wydatkowano kwotę 400 000 zł (20 osób), zaś na dotacje na podjęcie działalności gospodarczej 1 320 000 zł (66 osób).

W ramach środków z Funduszu Pracy dofinansowano 24 umowy o dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej oraz w ramach refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia 10 umów.³

Spośród ogółem 54 wniosków w ramach Funduszu Pracy o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej/refundację, w 19 przypadkach wnioski rozpatrzono negatywnie. Jako przyczynę odmowy wskazano m.in. ograniczoną ilość środków finansowych,

¹ Dz. U. z 2017 r., poz. 1380.

² Regulamin organizacyjny wprowadzony uchwałą nr 210/664/2014 Zarządu Powiatu Wyszkańskiego z dnia 22 lipca 2014 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszkanie

³ PUP dofinansował podjęcie działalności gospodarczej na łączną kwotę 1 320 000 zł, w tym w ramach: Funduszu Pracy – na kwotę 480 000 zł, POWER – na kwotę 560 000 zł, RPO WM – na kwotę 280 000 zł. Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia: ze środków Funduszu Pracy na łączną kwotę 200 000 zł, ze środków RPO WM na kwotę 200 000 zł.

nieuzyskanie minimalnej liczby punktów w kryteriach oceny wniosków, jak również z przyczyn formalnych.

Badaniu kontrolnemu poddano łącznie 20 spraw, w których dokonano z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej⁴.

[Dowód: akta kontroli str. 98-101, 106-108, 116-117, 129, 131-133]

W 2018 r., przyznawanie dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej odbywało się na podstawie *Regulaminu w sprawie przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wyszкові*". W odniesieniu do refundacji w Urzędzie obowiązywał *Regulamin w sprawie dokonywania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wyszкові*.

Kontrola wykazała, że w *Regulaminie w sprawie przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej...* zawarto wymóg dotyczący wniesienia wkładu własnego (minimum 15% wnioskowanej kwoty), który nie wynikał z obowiązujących przepisów prawa. Urząd odnośnie przyczyny zawarcia w ww. *Regulaminie* dodatkowego wymogu przy przyznawaniu środków na ww. formę wsparcia wyjaśnił względem celowej i oszczędnej gospodarki finansowej. W dalszej części wyjaśnień wskazano, że wkład własny przy ubieganiu się o środki nie był warunkiem obligatoryjnym. Aktualnie zaś trwają prace nad zmianą regulaminu we wskazanym obszarze.⁵

[Dowód: akta kontroli str. 61-95, 648-706]

W 2018 r., w zakresie dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej oraz refundacji, wnioskodawcy przy składaniu oświadczenia nie stosowali klauzuli, o której mowa w art. 46 ust. 5b i 5c ustawy.

Urząd wyjaśnił, że przy odbiorze oświadczeń od wnioskodawców nie stosował wprost klauzuli, o której mowa w art. 46 ust. 5c ustawy ponieważ przyjął, że pouczenie o odpowiedzialności karnej wynikającej z art. 233 Kodeksu karnego oraz art. 297 § 1 Kodeksu karnego będzie bardziej czytelne dla wnioskodawcy oraz wywoła funkcję prewencyjną. Urząd 19.09.2019 r. dokonał korekty wniosku.

[Dowód: akta kontroli str. 138-706]

⁴ Sprawy nr: DRP.6410.5.7, DRP.6410.5.1, DRP.6410.5.8, DRP.6410.5.9, DRP.6410.5.15, DRP.6410.1.2, DRP.6410.6.18, DRP.6410.5.5, DRP.6410.6.6, DRP.6410.6.19, DRP.637.5.1, DRP.637.5.2, DRP.637.5.7, DRP.637.5.3, DRP.637.5.6, DRP.637.5.1, DRP.637.5.8, DRP.637.5.4, DRP.637.5.10, DRP.637.5.9, DRP.637.5.5.

⁵ Pismo z 19.09.2019 r., znak DRP.4300.112.2019.MP.

W 2018 r. wnioski o refundację i dofinansowanie były rozpatrywane przez komisję powołaną zarządzeniem Dyrektora Urzędu.⁶

Kontrola wykazała, że wnioski o refundację i dofinansowanie zostały złożone zgodnie z właściwością miejscową, zawierały informacje określone odpowiednio w § 2 ust. 2 i § 6 ust. 2 rozporządzenia, zwanego dalej rozporządzeniem, oraz zostały opatrzone podpisem osób uprawnionych do otrzymania środków. Do wniosków załączono oświadczenia, o których mowa w § 2 ust. 4 oraz w § 6 ust. 3 rozporządzenia. Badane wnioski o refundację i dofinansowanie spełniały przesłanki, o których mowa w § 3 ust. 1 oraz w § 7 ust. 1 rozporządzenia. Stosownie do § 3 ust. 3 oraz § 7 ust. 4 rozporządzenia powiadamiano pisemnie wnioskodawcę o sposobie rozpatrzenia wniosku w obowiązującym terminie.

[Dowód: akta kontroli str. 96-97, 138-647]

Analiza dokumentacji wykazała, że umowy o refundację/przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej zawierały elementy, o których mowa w § 4 ust. 1 i 3 oraz § 8 rozporządzenia. Jednak, zgodnie z § 9 ust. 1 rozporządzenia, bezrobotny, absolwent CIS, absolwent KIS lub opiekun przedkładają staroście rozliczenie zawierające zestawienie kwot wydatkowanych od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie na poszczególne towary i usługi ujęte w szczegółowej specyfikacji. W § 4 ust. 5 umów w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej zobowiązano beneficjentów do wydatkowania i rozliczenia otrzymanych środków od dnia ich otrzymania. Według wyjaśnień⁷, środki są przelewane beneficjentowi w dniu zawarcia umowy. W trakcie kontroli przygotowano nowy wzór umowy, w którym literalnie zawarto wskazany przepis prawa.

W treści umów (odpowiednio w § 8 oraz w § 13), zawarto informacje o formie zabezpieczenia spłaty przyznanych środków na refundację/dofinansowanie w przypadku niedotrzymania warunków w niej określonych. Stosownie do § 10 ust. 2 rozporządzenia, określono termin złożenia zabezpieczenia zwrotu refundacji lub dofinansowania.

Kwoty refundacji oraz przyznanego dofinansowania w badanych umowach nie przekraczały wysokości określonej w art. 46 ust. 1 pkt 1 oraz 2 ustawy, tj. 6-krotnej wysokości przeciętnego wynagrodzenia. Zgodnie z § 4 ust. 2 rozporządzenia, kwoty refundacji były proporcjonalne do wymiaru czasu pracy skierowanych bezrobotnych.

W badanych sprawach dochowano terminu 2 miesięcy od dnia podjęcia działalności gospodarczej na złożenie do Urzędu przez bezrobotnego rozliczenia zawierającego

⁶ Zarządzenie Nr 1/2016 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszku z dnia 08.01.2016 r. w sprawie powołania w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wyszku Komisji ds. usług i instrumentów rynku pracy

⁷ Pismo z 19.09.2019 r., znak DRP.4300.112.2019.MP.

zestawienie kwot wydatkowanych na poszczególne towary i usługi ujętych w szczegółowej specyfikacji, tj. zgodnie z § 8 ust. 2 pkt 3 w związku z § 9 ust. 1 rozporządzenia.

W badanych przypadkach podmioty/osoby bezrobotne, którym zrefundowano koszty wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy/ przyznano środki na podjęcie działalności gospodarczej złożyły rozliczenie otrzymanych środków.

[Dowód: akta kontroli str. 138-647]

Refundacji dokonywano po wizycie stwierdzającej utworzenie stanowisk pracy, ich wyposażenie lub doposażenie w ramach zawartych umów o refundację, z których sporządzano protokoły.

W zakresie § 5 ust. 6 oraz § 9 ust. 5 rozporządzenia podmioty/osoby bezrobotne, którym zrefundowano koszty wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy/ przyznano środki na podjęcie działalności gospodarczej, zgodnie z przekazaną informacją⁸, były oceniane w zakresie prawidłowości realizacji umów m.in. poprzez wizyty monitorująco – sprawdzające, weryfikację dokumentacji rozliczeniowej, jak również potwierdzającej zatrudnienie/prowadzenie działalności gospodarczej.

W 2018 r. nie odnotowano zwrotu z tytułu niewykorzystanych środków z Funduszu Pracy otrzymanych na podjęcie działalności gospodarczej oraz z tytułu refundacji kosztów doposażenia lub wyposażenia stanowisk pracy. W 2018 r. wystąpiły przypadki zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego podatku od towarów i usług zakupionych z przyznanego dofinansowania/ z tytułu refundacji w łącznej kwocie 37 398,40 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 102-105, 109-111, 113, 125, 138-706]

Zalecenia / Obowiązek poinformowania MRPiPS o sposobie wykonania zaleceń i/lub wniosków

Z uwagi na fakt, że Urząd dokonał korekty wskazanych nieprawidłowości oraz przedłożył stosowną dokumentację, odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. **MINISTER**
Stanisław Szwed
SEKRETARZ STANU

⁸ Tamże.