

MINISTERSTWO PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ
BIURO KONTROLI

Nr IV/P/2009

Protokół kontroli problemowej
gospodarowanie w 2008 roku przez powiatowe urzędy pracy środkami Funduszy Pracy
w zakresie ich przyznawania bezrobotnym na podjęcie działalności gospodarczej oraz
refundowania podmiotom prowadzącym działalność gospodarczą kosztów wyposażenia
lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych

Bytów, sierpień 2009 r.



Na podstawie art. 118a w związku z art. 103 ust.2. ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415, z późn. zm.), stosownie do upoważnienia Ministra Pracy i Polityki Społecznej Nr 74/IV/P/09 z dnia 24.07.2009 r., przeprowadzona została kontrola problemowa gospodarowania w 2008 roku przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie środkami Funduszu Pracy w zakresie ich przyznawania bezrobotnym na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundowania podmiotom prowadzącym działalność gospodarczą kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych.

(Akta kontroli str. 1 – Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli)

Przedmiot kontroli badano w oparciu o przepisy:

1. ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415, z późn.zm.),
2. ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2007 r. Nr 155, poz. 1095, z późn.zm.),
3. rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 21 listopada 2005 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu dokonywania refundacji ze środków Funduszu Pracy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego, przyznawania bezrobotnym środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków (Dz. U. Nr 236, poz. 2002, z późn. zm.),
4. rozporządzenia Komisji (WE) nr 2204/2002 z dnia 12 grudnia 2002 r. w sprawie zastosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy państwa w zakresie zatrudnienia (Dz. Urz. WE L 337 z 13 grudnia 2002 r. str. 0003-0014),
5. rozporządzenia Komisji (WE) nr 69/2001 z dnia 12 stycznia 2001 r. w sprawie zastosowania art. 87 i 88 Traktatu w odniesieniu do pomocy w ramach zasady de minimis (Dz. Urz. WE L 10 z 13 stycznia 2001 r. str. 0030-0032).

Kontrolę w dniach 3-7 sierpnia 2009 r. przeprowadziła Ewa Chowicka, Radca Ministra w Biurze Kontroli

W toku kontroli dokumenty udostępniali i wyjaśnień udzielali następujący pracownicy Urzędu:

- Pani Krystyna Dykier – Zastępca Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy
- Pani Jadwiga Jaworska – Starszy inspektor Powiatowy w Dziale Rynku Pracy

II Ustalenia kontroli

1. Podstawowe informacje o kontrolowanej jednostce

Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie jest jednostką sektora finansów publicznych wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej. Siedziba PUP znajduje się w Bytowie przy ul. Wojska Polskiego 6. PUP w Bytowie posiada Filię w Miastku. PUP w Bytowie obsługuje następujące gminy: Borzytuchom, Bytów, Czarna Dąbrówka, Kołczygłowy, Lipnica, Parchowo, Studzienice, Tuchomie. Filia PUP w Miastku obsługuje gminy Miastko i Trzebielino.

W okresie objętym badaniem:

- Dyrektorem PUP jest od dnia 9 października 2000 r. i w okresie kontroli Pan **Janusz Wiczkowski**.
- Zastępcą Dyrektora PUP jest od dnia 15 lutego 2001 r. i w okresie kontroli Pani **Krystyna Dykier**.
- Głównym Księgowym jest od dnia 26 maja 1993 r. i w okresie kontroli Pani **Teresa Windorpska**.

(Akta kontroli str. 2-5 – Informacja o osobach zarządzających Powiatowym Urzędem Pracy w Bytowie)

2. Wyniki badań

Ustalono, że do gospodarowania środkami Funduszu Pracy w zakresie ich przyznawania bezrobotnym na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundowania podmiotom prowadzącym działalność gospodarczą kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych, stosuje się przepisy ustawy oraz rozporządzenia. Ponadto Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie posiada wewnętrzny Regulamin przyznawania jednorazowych środków z Funduszu Pracy na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz refundowania kosztów wyposażenia i doposażenia nowych stanowisk pracy.

(Akta kontroli str. 6-16 – Regulamin przyznawania jednorazowych środków z Funduszu Pracy na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz refundowania kosztów wyposażenia i doposażenia nowych stanowisk pracy obowiązujący w PUP w Bytowie wraz z trzema aneksami odpowiednio z dn. 27.10.2004 r., 28.12.2004 r., 22.08.2008 r.)

Zgodnie z postanowieniami Rozdziału I Regulaminu wnioski rozpatruje i opiniuje zespół powołany przez Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy. Natomiast ostateczną decyzję w sprawie przyznania środków podejmuje Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy.

(Akta kontroli str. 17-24 – Dwa Zarządzenia Dyrektora PUP w Bytowie w sprawie powołania Zespołu opiniującego wnioski o refundację ze środków Funduszy Pracy i PFRON kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego lub poszukującego pracy i przyznawania bezrobotnemu lub poszukującemu pracy środków na podjęcie działalności gospodarczej, tj.: Zarządzenie nr 9/2004 z dn. 17.09.2004 wraz z Aneksami z dn. 24.04.2008 r. oraz Zarządzenie nr 11/2008 r. z dn. 20.08.2008 r. wraz z trzema Aneksami odpowiednio z dn. 2.11.2008 r., 1.01.2009 r., 1.05.2009 r.)

Umowy były podpisywane z upoważnienia Starosty przez Dyrektora lub Zastępcę Dyrektora Urzędu lub Kierownika Filii w Miastku, po rozpatrzeniu wniosków przez Zespół i skompletowaniu niezbędnych dokumentów (np. dotyczących formy zabezpieczenia). Ze strony beneficjenta umowy podpisywał beneficjent oraz poręczyciel, o ile formą zabezpieczenia było poręczenie. Kwoty wynikające z podpisanych umów na dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej przez bezrobotnego lub refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego nie przekraczały 5-krotnej wysokości przeciętnego wynagrodzenia, a w przypadku spółdzielni socjalnej 3-krotnej bądź 2-krotnej wysokości przeciętnego wynagrodzenia.

W zakresie dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej przez bezrobotnego zbadano dokumentację dotyczące 12 umów, tj.:

- 2 umowy z Filii PUP w Miastku: nr 01/DB/2008 z dn. 2.01.2008 r. i nr 39/DB/2008 z dn. 27.08.08, które z upoważnienia Starosty podpisała Genowefa Klusek, Kierownik Filii Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie;
- 10 umów z PUP w Bytowie o numerach: DB/22/5/08 z dn. 27.03.2008 r., DB/30/5/08 z dn. 24.04.2008 r., DB/66/6/08 z dn. 16.06.2008 r., DB/92/5/08 z dn. 16.06.2008 r., DB/114/8/08 z dn. 27.08.2008 r., DB/95/6/08 z dn. 2.10.2008 r., DB/145/8/08 z dn. 4.11.2008 r., DB/165/7/08 z dn. 5.11.2008 r., DB/178/8/08 z dn. 24.04.2008 r., DB/197/6/08 z dn. 12.12.2008 r., które z upoważnienia Starosty podpisał Janusz Wiczowski, Dyrektor PUP (oprócz umowy nr DB/95/6/08 z dn. 2.10.2008 r., podpisanej z upoważnienia Starosty przez Krystynę Dykier, Zastępcę Dyrektora PUP).

W zakresie refundacji wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego zbadano dokumentację dotyczące 11 umów, tj.:

- 2 umowy z Filii PUP w Miastu: nr 1/DS/2008 z dn. 31.01.2008 r. i nr 20/DS/2008 z dn. 1.10.2008 r., które z upoważnienia Starosty podpisała Genowefa Klusek, Kierownik Filii Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie;
- 9 umów z PUP w Bytowie (umowy o numerach: 9344/1/08 z dn. 14.02.2008 r.; 9344/8/08 z dn. 19.03.2008 r.; 9344/19/08 z dn. 18.03.2008 r.; 9344/21/08 z dn. 28.03.2008 r.; 9344/30/08 z dn. 13.05.2008 r.; 9344/37/08 z dn. 28.05.2008 r., podpisane z upoważnienia Starosty przez Janusza Wiczkowski, Dyrektora PUP, a umowy o numerach: 9344/54/08 z dn. 14.08.2008 r.; 9344/62/08 z dn. 7.08.2008 r.; 9344/55/08 z dn. 14.08.2008 r., podpisane z upoważnienia Starosty przez Krystynę Dykier, Zastępcę Dyrektora PUP).

W odniesieniu do zbadanych dokumentacji ustalono co następuje:

1. PUP w Bytowie posługiwał się formularzem wniosku dostępnym na stronie internetowej Urzędu oraz w siedzibie.
2. Wnioskodawca był informowany w ustawowym terminie (30 dni od dnia złożenia wniosku i innych niezbędnych dokumentów) o uwzględnieniu lub odmowie uwzględnienia wniosku.
3. Wnioski i umowy znajdujące się w zbadanych dokumentacjach spełniały wymogi określone przepisami prawa, tj. zawierały wymagane informacje, oświadczenia i zobowiązania.
4. Stosowano dopuszczalne ustawowo formy zabezpieczenia zwrotu przez podmiot refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz zwrotu przez bezrobotnego środków otrzymanych na podjęcie działalności gospodarczej. W zbadanych dokumentacjach zastosowano jako formy zabezpieczenia poręczenie albo akt notarialny o poddaniu się egzekucji przez dłużnika.

Z wyjaśnień uzyskanych od Pani Jadwigi Jaworskiej wynika, że wydatki poniesione przez beneficjenta weryfikował pracownik Działu Rynku Pracy w ten sposób, że beneficjent dostarczał faktury i ich sprawdzenie odbywało się w obecności beneficjenta. Pracownik PUP sprawdzał zgodność zakupów ze specyfikacją. W przypadku pojawienia się jakichkolwiek wątpliwości dot. zakupów pracownik PUP wyjaśniał je na bieżąco z beneficjentem.

W przypadku umów o dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej przez bezrobotnego zakupy były weryfikowane także pod kątem ich przydatności do prowadzenia działalności gospodarczej, gdyż w odniesieniu do ww. umów Urząd akceptował dodatkowe zakupy w przypadku, gdy z zakupów wynikających ze specyfikacji powstały oszczędności (np. w wyniku udzielonego rabatu). Warunkiem zakwalifikowania dodatkowych zakupów do objęcia finansowaniem ze środków Funduszu Pracy była ich przydatność do prowadzenia działalności gospodarczej. Pani Jadwiga Jaworska wyjaśniła, że powyżej opisane postępowanie umożliwiały postanowienia umów w sprawie przyznania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej, które w § 3 zawierały zobowiązanie dla bezrobotnego do wydatkowania przyznanych środków w okresie od dnia zawarcia umowy do 30. dnia od dnia podjęcia działalności gospodarczej zgodnie z celem, na które zostały przyznane. Ponadto zobowiązywały bezrobotnego do udokumentowania i rozliczenia wydatkowania otrzymanych środków w terminie do dwóch miesięcy od dnia podjęcia działalności gospodarczej (zgodnie ze szczegółową specyfikacją i harmonogramem zakupów w ramach wnioskowanych środków – zał. nr 2 do wniosku) oraz do udokumentowania zakupu urządzeń i narzędzi niezbędnych do prowadzenia działalności gospodarczej w przypadku uzyskania rabatu lub zmiany cen.

(Akta kontroli str. 25-28 – Umowa nr DB/22/5/08 z dn. 27.03.2008 r.)

W zbadanych umowach dot. dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej przez bezrobotnego wystąpił jeden przypadek niezakwalifikowania części zakupów do rozliczenia go ze środków Funduszu Pracy. Dotyczyło to umowy nr DB/22/5/08 z dn. 27.03.2008 r. zawartej z Magdaleną Mielewczyk. Kwota dofinansowania wynosiła 13.500,- zł. Z wyjaśnień złożonych przez Panią Jadwigę Jaworską wynika, że nie uwzględniono wydatków na łączną kwotę 1.064,78 zł. „Uznano i uwzględniono do rozliczenia dotacji faktury na kwotę 12.527,01 zł, z czego wynika, że do rozliczenia udzielonej dotacji a tym samym do zwrotu różnica kwoty wynosi 972,99 zł.”

(Akta kontroli str. 29 – Wyjaśnienia J. Jaworskiej do umowy DB/22/5/08 z dn. 27.03.2008 r.)

W pozostałych zbadanych umowach na dofinansowanie podjęcia działalności wydatki były zweryfikowane przez pracownika PUP, a zakupy zakwalifikowano do rozliczenia ze środków Funduszu Pracy do wysokości określonej w umowie.

W umowach w sprawie refundacji kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy dla skierowanych osób bezrobotnych zobowiązano pracodawcę do wyposażenia lub doposażenia

danego stanowiska pracy zgodnie ze złożonym wnioskiem (jak w załączniku nr 2 do wniosku) oraz do dostarczenia dokumentów potwierdzających poniesione koszty na wyposażenie lub doposażenia danego stanowiska pracy.

(Akta sprawy str. 30-32 – Umowa nr 9344/21/08 z dn. 28.03.2008 r.)

Jak wyjaśniła Pani Jadwiga Jaworska, pracownik PUP weryfikował zakupy pod kątem ich przedmiotowej (rodzajowej) zgodności ze specyfikacją zawartą we wniosku i kwalifikował do rozliczenia ze środków Funduszu Pracy do wysokości nie przekraczającej kwoty określonej w umowie. W zbadanych umowach na refundację wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego nie stwierdzono przypadków niezakwalifikowania wydatku do sfinansowania ze środków Funduszu Pracy i obniżenia kwoty refundacji określonej w poszczególnych zbadanych umowach.

Monitorowanie realizacji umów polega w szczególności na:

1. w przypadku dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej:
 - przed podpisaniem umowy – ocena wniosku przez Zespół oraz zaopiniowanie przez: doradcę zawodowego pod kątem predyspozycji osoby ubiegającej się o dofinansowanie do prowadzenia działalności gospodarczej w danym zakresie oraz przez właściwego pracownika PUP pod kątem występowania w rejestrze osób bezrobotnych, otrzymania środków z Funduszu Pracy w okresie ostatnich 5 lat, odmowy (bez uzasadnionej przyczyny) przyjęcia propozycji zatrudnienia w okresie 12 miesięcy poprzedzających złożenie wniosku,
 - po podpisaniu umowy – dostarczenie przez beneficjenta do Urzędu wymaganych dokumentów (np. zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej oraz faktur potwierdzających zakupy), a następnie dostarczania co miesiąc dowodów opłaty składek do ZUS (np. przelewy);
2. w przypadku refundacji wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy:
 - przed podpisaniem umowy – ocena wniosku przez Zespół,
 - po podpisaniu umowy – dostarczenie wymaganych dokumentów (np. umowy o pracę ze skierowanymi bezrobotnymi) oraz faktur potwierdzających zakupy, a następnie dostarczania co miesiąc przez beneficjentów oświadczeń o stanie zatrudnienia w danym miesiącu.

2.1. Procedowanie z wnioskami o środki Funduszu Pracy w badanym okresie i sposób ich rozpatrzenia

Urząd, przed podpisaniem umowy z wnioskodawcą, jak i w trakcie obowiązywania umowy gromadził niezbędne dokumenty w teczce dot. konkretnej umowy.

W przypadku wniosków o przyznanie bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej w teczkach poszczególnych spraw znajdują się w szczególności takie dokumenty jak: informacje doradcy zawodowego i pracownika PUP na temat bezrobotnego ubiegającego się o środki z Funduszu Pracy; wniosek o przyznanie środków wraz z wymaganymi załącznikami (przewidywane efekty ekonomiczne prowadzenia działalności gospodarczej, specyfikacja i harmonogramów wydatków w ramach wnioskowanych środków); wymagane oświadczenia; pismo informujące o rozpatrzeniu wniosku; potwierdzenie ukończenia kursu w zakresie prowadzenia małego biznesu; dokumenty dot. zabezpieczenia wykonania umowy (przeważnie poręczenie: zaświadczenie o zarobkach poręczyciela + oświadczenie współmałżonka poręczyciela o wyrażeniu zgody na poręczenie, umowa poręczenia); ew. korekty specyfikacji i harmonogramu zakupów, o ile zmiany miały miejsce; umowa w sprawie przyznania bezrobotnemu środków z Funduszu Pracy (+ oświadczenie współmałżonka o wyrażeniu zgody na zobowiązania wynikające z podpisania umowy) wraz z aneksami, o ile aneksy były zawarte; zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis; zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej oraz zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON; kopie faktur potwierdzone za zgodność z oryginałem przez pracownika PUP; karta rejestracyjna bezrobotnego; kopie dokumentów potwierdzających opłacanie składek do ZUS (np. przelewy).

W przypadku wniosków o refundację środków z Funduszu Pracy na wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy dla bezrobotnego skierowanego przez PUP, w teczkach poszczególnych spraw znajdują się w szczególności takie dokumenty jak: wniosek o refundację ze środków Funduszu Pracy zawierający wymagane informacje, w tym m.in. specyfikację i harmonogram zakupów; wymagane oświadczenia; wymagane załączniki do wniosku (dokumenty potwierdzające: niezaleganie z opłacaniem składek i podatków, fakt prowadzenia działalności gospodarczej); pismo informujące o rozpatrzeniu wniosku; ew. korekty specyfikacji i harmonogramu zakupów, o ile zmiany miały miejsce; dokumenty dot. zabezpieczenia wykonania umowy (poręczenie lub dobrowolne poddanie się egzekucji w formie notarialnego oświadczenia); umowa wraz z aneksami, o ile były zawarte; kopie faktur

potwierdzone za zgodność z oryginałem przez pracownika PUP; umowy o pracę zawarte ze skierowanymi bezrobotnymi; comiesięczne oświadczenia o stanie zatrudnienia.

2.2. Stopień wykorzystania limitów środków Funduszu Pracy na wybrane aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu

W toku czynności kontrolnych ustalono, że plan finansowy PUP był zmieniany w ciągu roku budżetowego 2008. Ostatecznie wielkość środków Funduszu Pracy planowanych do wykorzystania na dofinansowanie rozpoczęcia działalności gospodarczej przez bezrobotnych oraz na refundację wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy wyniosła 5.141.100,- zł (łącznie ze środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego), z czego wykorzystano 4.772.900,- zł.

Tabela 1. Środki na podjęcie działalności przez bezrobotnych i na wyposażenie stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych w roku 2008 w powiecie.

Przeznaczenie środków	Planowane		Przyznane		Wykorzystanie**
	Ogółem*	z FP	Ogółem*	z FP	z FP
	zł	zł	zł	zł	zł
Wyposażenie stanowiska	2.106.100,00	1.965.100,00	1.956.700,00	1.815.700,00	1.801.200,00
Podjęcie działalności	3.035.000,00	1.442.400,00	2.830.700,00	1.238.100,00	1.238.100,00
	%	%	%	%	%
Wyposażenie stanowiska	100	93,30	100	92,79	92,74
Podjęcie działalności	100	47,52	100	43,74	43,74
	zł	zł	zł	zł	zł
Razem	5.141.100,00	3.407.500,00	4.787.400,00	3.053.800,00	3.039.300
	%	%	%	%	%
Razem	100	66,28	100	63,79	63,68

* kwoty w kolumnach „Ogółem” uwzględniają środki Funduszu Pracy pochodzące także z Europejskiego Funduszu Społecznego

** kwoty w kolumnie „Wykorzystanie” nie uwzględniają środków Funduszu Pracy pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego. Wykorzystanie „Ogółem” w 2008 r. kształtowało się na następującym poziomie: Wyposażenie stanowiska pracy – 1.942.200,00 zł; Podjęcie działalności – 2.830.700,00 zł; Razem – 4.772.900,00 zł.

Zgodnie z informacją Pani Krystyny Dykier, Zastępcy Dyrektora Urzędu, kwota planowanych wydatków z Funduszu Pracy na dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej przez bezrobotnych oraz refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanych bezrobotnych w 2008 r., kształtowała się na poziomie 5.141.100,00 zł, z czego przyznano kwotę w wysokości 4.787.400,00 zł. Faktyczne wykorzystanie wyniosło 4.772.900,00 (łącznie ze środkami Funduszu Pracy pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego), co zostało wykazane w zestawieniu wykonanym przez Urząd – tabela 1 „Środki na podjęcie działalności przez bezrobotnych i na wyposażenie stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych w roku 2008”.

(Akta kontroli str. 33 – Dane: Tabela 1)

2.3. Wnioski o środki Funduszu Pracy w badanym okresie i sposób ich rozpatrzenia

Tabela 2. Liczba wniosków o środki z Funduszu Pracy i kwoty wnioskowane w roku 2008

Dotyczy	Złożonych	Zaakceptowanych	Odrzuconych
	liczby		
Wyposażenie Stanowiska	155	110	45
Podjęcie Działalności	283	199	84
Razem	438	309	129
	%	%	%
Wyposażenie Stanowiska	100	70,97	29,03
Podjęcie Działalności	100	70,32	29,68
Razem	100	70,55	29,45
	kwoty w zł		
	wnioskowane	zaakceptowane	odrzucone
Wyposażenie Stanowiska	2.535.132,00	1.822.555,00	712.577,00
Podjęcie Działalności	4.011.916,00	2.788.522,00	1.223.394,00
Razem	6.547.048,00	4.611.077,00	1.935.971,00

	%	%	%
Wyposażenie Stanowiska	100	71,89	28,11
Podjęcie Działalności	100	69,51	30,49
Razem	100	70,43	29,57

Ustalono, że w 2008 r. rozpatrzono łącznie 438 wniosków, z czego zaakceptowano 309, a odrzucono 129 wniosków.

2.4. Wykorzystanie objętych kontrolą instrumentów rynku pracy

Ustalono, że 283 spośród 438 wniosków dotyczyło środków na podjęcie działalności gospodarczej przez bezrobotnych. W wyniku rozpatrzenia odrzucono 84 wnioski. Najczęstsze przyczyny odrzucenia wniosków na podjęcie działalności gospodarczej przez bezrobotnych to:

- brak kwalifikacji lub umiejętności do prowadzenia planowanej działalności – 51 wniosków,
- małe szanse prowadzenia w planowanej działalności i rezygnacja bezrobotnych – 12 wniosków,
- wcześniejsze prowadzenie tej samej działalności lub chęć przejęcia od członków rodziny – 10 wniosków,
- braki formalne we wniosku (zła jakość merytoryczna) – 5 wniosków,
- odmowa propozycji pracy w okresie 12 miesięcy przed złożeniem wniosku – 6 wniosków.

W 2008 r. podpisano 201 umów w sprawie dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej przez bezrobotnego oraz wypowiedziano dwie umowy, które były zawarte w 2007 r.

155 spośród 438 wniosków dotyczyło refundacji wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. W wyniku rozpatrzenia odrzucono 45 wniosków. Najczęstsze przyczyny odrzucenia wniosków o refundację wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy to:

- „w oparciu o ustalony limit oraz fakt, że korzysta z pomocy na tworzenie stanowisk pracy (występuje zobowiązanie)” – 31 wniosków,
- zmniejszenie stanu zatrudnienia – 6 wniosków,
- brak posiadania wpisu do ewidencji działalności gospodarczej – 1 wniosek,
- prowadzenie wyłącznie usług transportowych, brak zabezpieczenia – 6 wniosków,
- specyfikacja zakupów niezgodna z rodzajem tworzonego stanowiska pracy – 1 wniosek.

W 2008 r. podpisano łącznie 104 umowy w sprawie refundacji wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz wypowiedziano dwie umowy, z których jedna była zawarta w 2006 r., a druga w 2007 r. Umowę nr 4/2007 z dn. 19.04.2007 r. wypowiedziano z powodu nieutrzymania stanu zatrudnienia (§ 3 ust. 5 pkt 2 rozporządzenia).

Łączna kwota 309 zaakceptowanych wniosków, spośród 438 wniosków złożonych w 2008 r. wyniosła 4.611.077,00 zł. W 2008 r. wykorzystano łącznie kwotę w wysokości 4.772.900,00 zł. Pani Jadwiga Jaworska wyjaśniła, że różnica 161.823,00 zł pomiędzy kwotą wniosków złożonych i zaakceptowanych w 2008 r., a kwotą wykorzystania wynika z faktu realizacji w 2008 r. wniosków, które były złożone i zaakceptowane w 2007 r. na łączne kwoty: 27.000,00 zł – w zakresie dofinansowania podjęcia działalności przez bezrobotnego i 134.823,00 zł – w zakresie wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy.

(Akta kontroli str. 33-38 – Dane: tabele 1-6)

2.5. Wyniki wizji lokalnych

W toku kontroli zaplanowano 5 wizji lokalnych u losowo wybranych beneficjentów (3 dot. dofinansowania podjęcia działalności i 2 dot. refundacji wyposażenia stanowisk pracy), celem sprawdzenia zgodności stanu faktycznego w miejscu prowadzenia działalności przez beneficjenta z dokumentacją umowy.

Ogłędziny przeprowadzono w miejscu prowadzenia działalności przez następujących przedsiębiorców:

1. „Kołaszewski” sp. z o.o. z siedzibą w Bytowie, ul. Lęborska 22 – cztery umowy na refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy o numerach: 9344/21/08 z dn. 28.03.2008 r. (1 stanowisko; kwota 11.965,- zł), 9344/19/08 z dn. 28.03.2008 r. (2 stanowiska; kwota 27.000,- zł), 9344/54/08 z dn. 14.08.2008 r. (2

Cu

stanowiska, kwota 29.000,- zł), 9344/55/08 z dn. 14.08.2008 r. (1 stanowisko; kwota 14.500,- zł). W miejscu prowadzenia działalności stwierdzono zgodność znajdującego się tam wyposażenia z dokumentacją zakupu znajdującą się w teczce sprawy. Zatrudnienie osób bezrobotnych skierowanych do pracy przez Urząd, potwierdzono na podstawie aktualnej listy płac za miesiąc lipiec 2009 r.

2. „IRENE” Agencja Handlowa Import-Export Irena, Janusz Ratomscy, Zakład Produkcji Zbiorników z siedzibą w Czarnej Dąbrówce – dwie umowy na refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy o numerach: 9344/37/08 z dn. 28.05.2008 r. (2 stanowiska; kwota 27.000,- zł) i 9344/62/08 z dn. 7.08.2008 r. (6 stanowisk; kwota 81.000,- zł). W miejscu prowadzenia działalności stwierdzono zgodność znajdującego się tam wyposażenia z dokumentacją zakupu znajdującą się w teczce sprawy. Zatrudnienie osób bezrobotnych skierowanych do pracy przez Urząd, potwierdzono na podstawie listy obecności za miesiąc lipiec 2009 r.
3. Trzy umowy na dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej:
 - „Karol” Janusz Cuppa – umowa nr DB/114/8/08 z dn. 27.08.2008 r. (kwota dofinansowania 14.500,- zł),
 - P.U.H. Daria Łoza – umowa nr DB/178/8/08 z dn. 24.11.2008 r. (kwota dofinansowania 14.500,- zł),
 - Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Adler Justyna – umowa nr DB/145/8/08 z dn. 4.11.2008 r. (kwota dofinansowania 14.500,- zł).

W miejscu prowadzenia działalności przez przedsiębiorców wymienionych w pkt 3 powyżej stwierdzono zgodność znajdującego się tam wyposażenia z fakturami znajdującymi się w dokumentacji umowy, a fakt prowadzenia działalności potwierdzono na podstawie przelewów składek do ZUS.

(Akta kontroli str. 39-43 – pięć protokołów z wizji lokalnych)

3. Zasadność wypowiedzania przez Urząd umów, z powodu naruszenia przepisów lub umowy

W 2008 roku Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie wypowiedział dwie spośród 372 umów zawartych w latach 2007-2008 (liczba umów odpowiednio: 171, 201) na dofinansowanie podejmowania działalności gospodarczej przez bezrobotnego:

- Umowę nr DB/5/5/07 z dn. 19.03.2007 r. wypowiedziano w dn. 4.06.2008 r. z powodu niezgodności dokonanych zakupów z zawartą umową. Beneficjent spłacił wymaganą



Ch

kwotę wraz z należnymi odsetkami ustawowymi w dn. 15.05.2009 r., co potwierdza znajdujące się w aktach sprawy pismo PUP nr RP-9343/07/69/JJ/09 z dn. 15.05.2009 r.

(Akta kontroli str. 44 - Pismo PUP nr RP-9343/07/69/JJ/09 z dn. 15.05.2009 r.)

- Umowę nr DB/156/5/07 z dn. 18.12.2007 r. wypowiedziano w dn. 21.04.2008 r. z powodu braku udokumentowania i rozliczenia wydatkowania otrzymanych środków. Powiatowy Urząd Pracy złożył pozew do sądu o zwrot całości otrzymanej dotacji wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia wypłaty dotacji. Pani Jadwiga Jaworska wyjaśniła, że Sąd Rejonowy w Bytowie I Wydział Cywilny zasądził już zapłatę na rzecz Powiatu Bytowskiego dochodzonej należności wraz z odsetkami oraz kosztami procesu. W związku z powyższym Powiatowy Urząd Pracy złożył w dn. 26.05.2009 r. wniosek egzekucyjny do Kancelarii Komorniczej celem ściągnięcia należności.

Do końca 2008 roku Powiatowy Urząd Pracy wypowiedział jedną spośród 300 umów zawartych w latach 2006-2008 (liczba umów odpowiednio: 86, 110, 104) na refundację wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. Umowę nr 4/2007 z dn. 19.04.2007 r. wypowiedziano z powodu spadku zatrudnienia (naruszenie § 3 ust. 5 pkt 2 rozporządzenia). Pani Jadwiga Jaworska wyjaśniła, że umowę nr 9343/37/5/06 z dn. 13.06.2006 r., wypowiedział beneficjent, zwracając się jednocześnie z prośbą o rozłożenie spłaty na raty. Należność została spłacona w całości w dn. 16.02.2009 r., co potwierdza pismo PUP nr RP-9344/37/49/JJ/06/09 z dn. 17.02.2009 r.

(Akta kontroli str. 45 – Pismo PUP nr RP-9344/37/49/JJ/06/09 z dn. 17.02.2009 r.)

Tabela 3. Decyzje o umorzeniu, odroczeniu spłaty, bądź jej rozłożeniu na raty dot. umów zawartych w 2008 r.

Nr umowy	Rodzaj decyzji	Data decyzji	Podstawa prawna i faktyczna decyzji
4/2007	Rozłożenie spłaty na raty	8.09.2008 r.	Art. 9 ust. 1 pkt 14, art. 76 ust. 7 ustawy z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy

W 2008 r. podjęto jedną decyzję nr 31/S/2008 o rozłożeniu spłaty na raty. Decyzja dotyczyła wypowiedzianej w dn. 1.08.2007 r. umowy na wyposażenie lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego nr 4/2007 z dn. 19.04.2007 r. Należność spłacono w całości w dn. 30.06.2009 r.

(Akta kontroli str. 46-48 – Dane: tabele 7-9)

4. Przypadki zaskarżenia do sądu decyzji podejmowanych przez PUP i wynik prowadzonych postępowań sądowych

Według oświadczenia Pani Krystyny Dykier, Zastępcy Dyrektora Urzędu brak jest przypadków zaskarżenia do sądu decyzji podejmowanych przez PUP.

(Akta kontroli str. 49 – Dane: tabela 10)

Na tym protokół zakończono.

— * —

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Powiatowego Urzędu Pracy w dniu 3 sierpnia 2009 r. pod poz. 7.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Jeden egzemplarz protokołu, po podpisaniu i zaparafowaniu, pozostawiono w kontrolowanym Urzędzie.

Przed podpisaniem niniejszego protokołu kontrolujący poinformował o prawie:

1. zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu zastrzeżeń dotyczących ustaleń w nim zawartych,
2. odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania wyjaśnienia przyczyn tej odmowy.

Jednostka kontrolowana

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Bytowie

.....
Janusz Wiczekowski

(pieczęć i podpis)

Kontrolujący

Biuro Kontroli
Chocińska
Ewa Chocińska
Radca Ministra

.....
(pieczęć i podpis)

Bytów, dnia *17.08.* 2009 r.

Potwierdzam odbiór jednego egzemplarza protokołu kontroli w dniu *17.08* 2009 r.

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Bytowie

.....
Janusz Wiczekowski