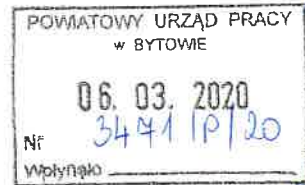


PS-V.865.10.2019/2020.DM



Pan
Janusz Wiczkowski
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Bytowie

UWAGI I WNIOSKI POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (j. t. Dz. U. z 2019 r., poz. 1482 ze zm.) w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie, ul. Wojska Polskiego 6, 77-100 Bytów, zwanym w dalszej części niniejszych wniosków „Urzędem Pracy” lub „PUP” w dniach 17-18 grudnia 2019 roku.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Oddziału Służb Zatrudnienia w Wydziale Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w składzie:

- Zuzanna Chyła – starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie Wojewody Pomorskiego do przeprowadzenia kontroli z dnia 14.12.2019 r. nr 322/2019,
- Dariusz Majewski - starszy inspektor wojewódzki, przewodniczący zespołu kontrolnego, upoważnienie Wojewody Pomorskiego do przeprowadzenia kontroli z dnia 14.12.2019 r. nr 321/2019 r.

Kontrolujący przed przystąpieniem do czynności kontrolnych złożyli oświadczenie o braku okoliczności, które uzasadniałyby wyłączenie ich z udziału w przedmiotowej kontroli.

[Dowód: akta kontroli strona 3 - 4]

Kontrolę odnotowano w książce kontroli - strona 2 poz. 5.

Przedmiot i zakres kontroli:

Realizacja dofinansowania dla osób bezrobotnych na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacja podmiotom prowadzącym działalność gospodarczą kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych osób bezrobotnych.

Tryb kontroli:

Planowa w trybie zwykłym.

Ilekróć w niniejszych uwagach i wnioskach pokontrolnych użyto następujących skrótów, oznaczają one:

- *ustawa o zatrudnieniu* - ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (j. t. Dz. U. z 2018 r., poz. 1265 ze zm.),

- *rozporządzenie o refundacji i dofinansowaniu* - rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 lipca 2017 r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1380).

Ustalenia kontroli:

Ostatnia kontrola Wojewody Pomorskiego przeprowadzona w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie miała miejsce w roku 2017. Była to kontrola planowa przeprowadzona przez upoważnionych pracowników urzędu wojewódzkiego w przedmiocie realizacji dodatkowych instrumentów rynku pracy adresowanych do bezrobotnych do 30 roku życia. Kontrola wykazała zasadniczo prawidłową realizację tych zadań na poziomie - pozytywna z uchybieniami. Stwierdzone uchybienia nie wywierały wymiernych ujemnych skutków rzutujących na kontrolowaną działalność.

Bieżącej kontroli dokonano w oparciu o analizę przedstawionych dokumentów, danych statystycznych i innych materiałów źródłowych oraz w oparciu o wyjaśnienia przekazane przez osoby pełniące funkcje merytoryczne.

I. Ustalenia organizacyjne.

W okresie objętym kontrolą Powiatowym Urzędem Pracy w Bytowie kierowali:

- **Pan Janusz Wiczkowski** - Dyrektor PUP - posiadający pisemne upoważnienie Starosty Bytowskiego dnia 04 lutego 2010 r. nr OR.III.0114.01-4/10 wydane na podstawie art. 38 ust. 2 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym oraz art. 9 ust. 7 ustawy o zatrudnieniu do załatwiania spraw z zakresu administracji publicznej należących do właściwości powiatu realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie, w tym do

wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń w trybie przepisów o postępowaniu administracyjnym.

[Dowód – akta kontroli strona 73]

Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Bytowskiego wchodzącą w skład powiatowej administracji zespolonej, wykonującą zadania samorządu powiatowego w zakresie polityki rynku pracy określone w art. 9 ustawy o zatrudnieniu – Uchwała nr XIII/120/2015 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 24.11.2015 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXXVI/267/2006 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie. Urząd Pracy działa w oparciu o Regulamin Organizacyjny przyjęty Uchwałą Nr 176/548/2018 Zarządu Powiatu Bytowskiego z dnia 15 maja 2018 roku.

[Dowód akta sprawy strona 16-29]

Według przyjętej struktury zadania objęte kontrolą realizowane są w ramach Centrum Aktywizacji Zawodowej kierowanego przez panią **Alicję Kosińską**.

- **Dział Instrumentów Rynku Pracy**

Pracownicy merytoryczni Działu Instrumentów Rynku Pracy:

- **Katarzyna Gut** – inspektor - zakres czynności przyjęty do wiadomości i realizacji przez pracownika 18 maja 2018 r.. Pani Katarzyna Gut posiada upoważnienie Dyrektora PUP z dnia 25 listopada 2014 r. do przeprowadzania kontroli wydatkowania środków Funduszu Pracy, PFRON, i Europejskiego Funduszu Społecznego.

- **Aneta Klaman** – pośrednik pracy - zakres czynności przyjęty do wiadomości i realizacji przez pracownika 18 maja 2018 r.. Pani Aneta Klaman posiada upoważnienie Nr 2/2017 r. Dyrektora PUP z dnia 25 listopada 2017 r. do przeprowadzania kontroli wydatkowania środków finansowych Funduszu Pracy i Europejskiego Funduszu Społecznego. [REDAKTED]

[Dowód akta sprawy strona 62-65, 70-71]

W ramach procesu kontrolnego zbadano:

- 1) czy wydatki na zadania objęte kontrolą są zgodne z przeznaczeniem oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawnymi,

- 2) czy określono w wewnętrznych aktach prawnych procedurę przyznawania wnioskodawcom środków z Funduszu Pracy w przedmiocie kontrolowanych zadań służącą jawności i transparentności wydatkowania środków z Funduszu Pracy,
- 3) właściwe dokumentowanie rozliczenia otrzymanych i wydatkowanych z Funduszu Pracy środków na przedmiotowy cel,
- 4) w jakim stopniu ewentualnie stwierdzone nieprawidłowości, jak w pkt 1, 2 i 3 rzutują na prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi.

II. Kontrola dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej przez osoby bezrobotne.

Zespół kontrolny ustalił, iż w roku 2018 w ramach dostępnych w Urzędzie Pracy środków finansowych z Funduszu Pracy zawarto z osobami bezrobotnymi **38 umów** (w tym algorytm, program regionalny, rezerwa ministra).

[Dowód: akta sprawy strona 45]

Zespół kontrolny losowo wybrał i przeanalizował akta 6 osób (tj. 15,7 % ogółu).

- 1) CAZ 653.16.2018, umowa nr UmDzGosOg/099/18/1,
- 2) CAZ 653.3.2018, umowa nr UmDzGosOg 093/18/3,
- 3) CAZ 653.11.2018, umowa nr UmDzGosOg 100/18/4,
- 4) CAZ 653.21.2018, umowa nr UmDzGosOg 102/18/4,
- 5) CAZ 653.25.2018, umowa nr UmDzGosOg 102/18/4,
- 6) CAZ 653.147.2018, umowa nr UmDzGosOg 102/18/16.

Kontrolowane akta zawierały ustawowo wymagane dokumenty: tj. wniosek o przyznanie jednorazowych środków finansowych na podjęcie działalności gospodarczej wraz z załącznikami stanowiącymi jego integralną część, business plan, kalkulację kosztów, umowy użyczenia /dzierżawy, wynajmu pomieszczeń w przypadku ich wymagalności, opinie doradcy zawodowego, informacje pracowników Urzędu dotyczące osoby bezrobotnej, weryfikacje czy nie odmówił bez uzasadnionej przyczyny podjęcia zatrudnienia, czy nie przerwał szkolenia, oświadczenia wnioskodawcy i poręczycieli na temat ich sytuacji majątkowej i zobowiązań, zgodę współmałżonka wnioskodawcy i poręczyciela lub oświadczenia o niepozostawaniu w związku małżeńskim, umowę poręczenia, umowę w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej, dokumenty rejestracyjne z założonej działalności gospodarczej,

zgłoszenie ZUS do ubezpieczenia, oświadczenia kwartalne potwierdzające prowadzenie działalności, zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis, notatkę z odbytej kontroli (nie we wszystkich przypadkach), wniosek o rozliczenie otrzymanych środków, dowody w postaci faktur oraz właściwe pod względem formalnym i rachunkowym dowody księgowo potwierdzające zasadność dokonanych przelewów, pismo Urzędu informujące osobę bezrobotną o pozytywnym zaopiniowaniu złożonego wniosku oraz inne potwierdzenia, zaświadczenia wymagane przy ubieganiu się o dofinansowanie.

Skontrolowana dokumentacja we wszystkich sprawdzonych sprawach prowadzona jest w sposób przejrzysty i rzetelny, potwierdzała zasadność przyznania środków finansowych. Wszystkie druki wypełnione są czytelnie z merytorycznym uzasadnieniem, z dochowaniem staranności. Wysokość przyznanych środków w żadnym przypadku nie przekroczyła 6-krotnej wysokości przeciętnego wynagrodzenia, zgodnie z art. 46 ust. 1 pkt 2 ustawy o zatrudnieniu. W zakresie kontrolowanym, poza powszechnie obowiązującymi przepisami prawa stosuje się również wewnętrzne akty prawne w postaci: Zarządzenia nr 6/2018 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z dnia 22 stycznia 2018 r. w sprawie stosowania w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie zasad przyznawania z Funduszu Pracy, Europejskiego Funduszu Społecznego środków na podjęcie działalności gospodarczej. Ustalono, że uregulowania te opierały się o przepisy ustawy o zatrudnieniu oraz rozporządzenie dotyczące przyznawania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej i były z nimi kompatybilne.

[Dowód: akta sprawy strona 49-54]

W celu weryfikacji wniosków pod względem ich zgodności z prawem oraz ich wartości merytorycznej Powiatowy Urząd Pracy używa opracowanych we własnym zakresie druków pod nazwą „Karta oceny merytorycznej wniosku o przyznanie dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej”.

[Dowód: akta sprawy strona 147-149]

Po spełnieniu przez wnioskodawcę kryteriów formalnych Urząd Pracy kierował się przede wszystkim kryteriami merytorycznymi wymienionymi w przytoczonych zasadach przypisując im odpowiednią liczbę punktów w zależności od:

- rodzaju działalności gospodarczej, z podziałem na działalność produkcyjną, usługową, handlową (preferowana działalność produkcyjna),

- zbieżności pomiędzy posiadanym przygotowaniem merytorycznym a planowaną działalnością gospodarczą – poziom wykształcenia, doświadczenie, szkolenia, kursy, certyfikaty (najwyżej oceniane: wykształcenie i doświadczenie),
- opinii doradcy zawodowego,
- ogólnej oceny planowanej działalności z uwzględnieniem oceny pomysłu na działalność w kontekście zapotrzebowania na lokalnym rynku pracy, w tym nasycenia rynku określonymi usługami lub działalnością handlową, innowacyjnością pomysłu, realnością powodzenia na dziś i w przyszłości, oceną zasadności planowanych wydatków, wielkością wkładu własnego wnioskodawcy. Ważna też jest deklaracja wnioskodawcy o kontynuowaniu prowadzenia działalności gospodarczej przez minimum 3 m-ce po zakończeniu podstawowego terminu prowadzenia działalności gospodarczej.

Na kartach widnieje podpis przewodniczącego Zespołu opiniującego wnioski, tj. Dyrektora Urzędu. Z treścią oceny zapoznawany jest również bezrobotny - dowód: podpis wnioskodawcy złożony w karcie.

Poddane kontroli umowy zawarte w wyniku powyższego postępowania spełniają wymogi określone w § 8 rozporządzenia o refundacji i dofinansowaniu, w tym konieczności zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego podatku naliczonego dotyczącego towarów i usług zakupionych w ramach przyznanej refundacji, zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, oraz dofinansowania w terminach określonych w rozporządzeniu (§ 4 ust. 3 pkt. 5 i § 8 ust. 2 pkt. 5). Jako zabezpieczenie ewentualnej spłaty w skontrolowanych przypadkach zastosowano poręczenie osób fizycznych, co jest zgodne z § 10 ust. 1 ww. rozporządzenia. Postępowanie i dołączone do sprawy dowody spełniają wymogi określone przez ust. 3 tegoż paragrafu.

W toku kontroli ustalono, że bezrobotni, którzy otrzymali środki finansowe z Funduszu Pracy w ramach zawartych umów podjęli działalność gospodarczą oraz dokonali zakupów zgodnie z załączoną do wniosku specyfikacją (z uwzględnieniem aneksów). W przypadku umów nr 093/18/1, 093/18/3, 100/18/4, 102/18/4, 102/18/16 stwierdzono brak wizytacji w miejscu prowadzenia działalności, a tym samym weryfikacji zakupionego zgodnie ze specyfikacją sprzętu. Przepis § 9 ust. 5 rozporządzenia zobowiązuje Starostę do dokonania oceny prawidłowości wykonania umowy. Zgodnie z nim „*Starosta w trakcie trwania umowy o dofinansowanie dokonuje oceny prawidłowości wykonania umowy*”. Na powyższą okoliczność przyjęto wyjaśnienie na piśmie złożone przez Panią Katarzynę Gut. Z treści pisma wynika, iż Urząd Pracy w przypadku każdej dotacji podejmuje próbę kontroli

podmiotu, a jej brak związany jest z rodzajem działalności oraz z miejscem jej wykonywania. Przedmiotową notatkę włączono do akt sprawy.

[Dowód: akta sprawy strona 47]

Biorąc pod uwagę powyższe oraz poczynione ustalenia należy stwierdzić, że co do zasady środki Funduszu Pracy na dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej przez osoby bezrobotne mimo stwierdzonych uchybień były wydatkowane zgodnie z zasadami efektywnego gospodarowania, a ich przyznanie poprzedzone było dokładną analizą złożonych przez bezrobotnych wniosków z uwzględnieniem obowiązujących w przedmiotowym zakresie przepisów.

Dla potrzeb kontroli skopiowano i załączono do protokołu akta oznaczone znakiem CAZ.653.1.11.MG.2018, umowa nr UmDzGosOg/093/18/1 z dnia 30.03.2018 r.

[Dowód: akta sprawy strona 135-208]

III. Refundacja podmiotom prowadzącym działalność gospodarczą kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych.

Zespół kontrolny ustalił, iż w roku 2018 w ramach dostępnych w Urzędzie Pracy środków finansowych Funduszu Pracy (algorytm, program regionalny, rezerwa ministra) zawarto **37 umów** cywilistycznych w przedmiocie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego.

[Dowód: akta sprawy strona 46]

Zespół kontrolny losowo wybrał i przeanalizował akta 6 spraw sfinansowanych ze środków Funduszu Pracy (tj. 16,20 % ogółu spraw sfinansowanych z Funduszu Pracy).

Akta poddane kontroli:

- umowa nr UmDop 18/0060 z dnia 23.08.2018 r.,
- umowa nr UmDop 18/0113 z dnia 28.11.2018 r.,
- umowa nr UmDop 18/0131 z dnia 13.12.2018 r.,
- umowa nr UmDop 28/0013 z dnia 17.04.2018 r.,
- umowa nr UmDop 18/0101 z dnia 21.11.2018 r.,
- umowa nr UmDop 18/0119 z dnia 05.12.2018 r.,

Kontrolowane akta zawierały ustawowo wymagane dokumenty: tj. wniosek o dokonanie refundacji ze środków Funduszu Pracy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska

pracy dla skierowanych bezrobotnych wraz z załącznikami stanowiącymi jego integralną część, w tym oświadczenie o niezmnieszeniu zatrudnienia, kartę oceny merytorycznej wniosku, pismo informujące o rozpatrzeniu wniosku, poręczenie umowy wraz z oświadczeniem w przypadkach wymaganych współmałżonka poręczyciela, oświadczenie dotyczące zwrotu podatku VAT, umowę w sprawie dokonania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy wraz z załącznikami, w tym specyfikację wydatków dotyczących wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, kopie faktur dokonanych wydatków z potwierdzeniem ich zapłaty, umowę o pracę zatrudnionej w ramach umowy osoby bezrobotnej, informację o przyznanej refundacji dla księgowości PUP, protokoły z kontroli, oświadczenia kwartalne dotyczące zatrudnienia na refundowanym stanowisku pracy.

Skontrolowana dokumentacja we wszystkich sprawdzonych sprawach potwierdzała zasadność przyznania środków finansowych, prowadzona jest w sposób przejrzysty i rzetelny. Wszystkie druki wypełniono czytelnie z merytorycznym uzasadnieniem, z dochowaniem staranności. Wysokość przyznanych środków w żadnym przypadku nie przekroczyła 6-krotnej wysokości przeciętnego wynagrodzenia (art. 46 ust.1 pkt 1a ustawy o zatrudnieniu).

Poza regulacjami ustawowymi i rozporządzeniem w badanym okresie obowiązywały również wewnętrzne uregulowania Urzędu Pracy w tym zakresie, tj.: zarządzenie nr 7/2018 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z dnia 22 stycznia 2018 r. w sprawie stosowania w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie zasad przyznawania ze środków Funduszu Pracy, Europejskiego Funduszu Społecznego refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.

[Dowód: akta sprawy strona 55-61]

Ustalono, że uregulowania te opierają się o przepisy ustawy o zatrudnieniu oraz rozporządzenia *o refundacji i dofinansowaniu* i są z nimi kompatybilne. Wnioski rozpatrywane są na podstawie opracowanej w Urzędzie karty oceny składającej się z dwóch części, tj. oceny formalnej - oceny na podstawie przepisów prawa oraz zasad określonych w cytowanym wyżej dokumencie. Oceny dokonują pracownicy merytoryczni Urzędu pod nadzorem Kierownika CAZ. W drugiej części dokonuje się oceny merytorycznej wniosku. Zasadnicze czynniki rzutujące na ocenę wniosków wymienione enumeratywnie w karcie oceny wniosku w części II to m.in.:

- 1) rodzaj tworzonego stanowiska pracy z podziałem na handlowe, gastronomiczne biurowe, usługowe, produkcyjne i zakresu IT, przy czym najwyższej oceniane są stanowiska IT,
- 2) ocena dotychczasowej współpracy z PUP w Bytowie,
- 3) wkład własny wnioskodawcy,
- 4) racjonalność i zasadność projektowanego stanowiska pracy, gdzie ocenia się, czy wydatki ujęte w specyfikacji wydatków są spójne z rodzajem projektowanego stanowiska pracy oraz, czy wydatki ujęte w kalkulacji wydatków pochodzą z rynku pierwotnego,
- 5) czy wnioskodawca złożył deklarację o kontynuowaniu zatrudnienia osoby skierowanej w ramach refundacji przez minimum 3 miesiące po zakończeniu 24 miesięcznego terminu zatrudnienia.

[Dowód: akta kontroli strona 233]

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że poddane kontroli umowy cywilistyczne zawarte w wyniku postępowania w przedmiocie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy spełniają wymogi określone w § 4 rozporządzenia o refundacji i dofinansowaniu, w tym konieczności zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego podatku od towarów i usług, podatku naliczonego dotyczącego towarów i usług zakupionych w ramach przyznanej refundacji, zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, oraz dofinansowania w terminach określonych w rozporządzeniu (§ 4 ust. 3 pkt. 5) oraz zatrudnienia i utrzymania przez okres, co najmniej 24 miesiące stanowisk pracy utworzonych w związku z otrzymaną refundacją. Jako zabezpieczenie spłaty w skontrolowanych przypadkach zastosowano poręczenie osób fizycznych, akt notarialny o poddaniu się egzekucji oraz blokadę środków na koncie bankowym, co odpowiada wymogom § 10 ust. 1 rozporządzenia o refundacji i dofinansowaniu, a dołączone do sprawy dowody spełniają przesłanki określone przez ust. 3 tegoż paragrafu. W przedmiocie poręczeń nie naruszono również zasad określonych w regulacjach wewnętrznych.

Przyjęte poręczenia (ich forma) w skontrolowanej próbie badawczej w opinii kontrolujących w sposób właściwy i skuteczny zabezpieczają ewentualną konieczność zwrotu otrzymanych przez podmiot środków finansowych z Funduszu Pracy wraz z odsetkami ustawowymi.

W przedmiocie monitorowania przyznanych środków finansowych ustalono, iż ich uruchomienie (wykonanie przelewu) następuje po stwierdzeniu utworzenia stanowiska pracy, jego wyposażenia lub doposażenia, stosownie do wymogów § 5 ust. 4 ww. rozporządzenia

o refundacji i dofinansowaniu (protokół z wizyty w terenie) i weryfikacji rozliczenia z dokonanych zakupów ujętych w specyfikacji wydatków wykazanych we wniosku o refundację.

Dla potrzeb kontroli skopiowano i załączono do protokołu akta oznaczone, jako CAZ.644.1.41.2018.MG - umowa nr UmDop 18/0023.

[Dowód: akta sprawy strona 209-280]

Reasumując przeprowadzone czynności kontrolne pozwalają na stwierdzenie, że:

- 1) wydatki na poddane kontroli zadania, co do zasady były zgodne z przeznaczeniem oraz powiązane z realizacją zadań nałożonych na Urząd Pracy /kryterium legalność – 1/1 pkt/,
- 2) działania Urzędu w sposób odpowiedni i optymalny prowadziły do osiągnięcia celów realizowanego zadania i przyniosły spodziewane efekty /celowość – 5/5 pkt/,
- 3) dokumentacja prowadzona jest w sposób staranny i czytelny z zachowaniem odpowiednich standardów w tym zakresie /kryterium rzetelność 3/3 pkt/,
- 4) nie stwierdzono znaczących nieprawidłowości, poza wyżej opisanymi, rzutujących na prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi /FP/. Należy jednak systematycznie kontrolować sposób zagospodarowania udzielonych środków finansowych. /kryterium gospodarności 2/4 pkt/.

Przeprowadzone czynności kontrolne po uwzględnieniu kryteriów oceny zatwierdzonych w programie kontroli pozwalają na ocenę kontrolowanych zadań na poziomie – pozytywna (11/13 pkt)

Zalecenia, pouczenia, uwagi i wnioski:

Brak jest przesłanek do sformułowania innych wniosków i uwag niż wyżej zaprezentowane a tym samym **nie wydano zaleceń pokontrolnych**.

Zobowiązuje się jednak Dyrektora jednostki kontrolowanej do wdrożenia systemu monitorowania bezwzględnie wykonania kontroli prawidłowości dokonanych zakupów przez beneficjentów środków finansowych Funduszu Pracy udzielonych w ramach dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej.

Fundusz Pracy jest państwowym funduszem celowym zgodnie z art. 103 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. W sprawach z zakresu gospodarki funduszami celowymi nieuregulowanych w rozdziale 18 cytowanej ustawy, w tym w odniesieniu do stwierdzonych nieprawidłowości, stosuje się odpowiednio przepisy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 113 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy:

1. Jednostka kontrolowana może, w terminie 14 dni od dnia otrzymania zaleceń, uwag i wniosków, zgłosić do nich zastrzeżenia.
3. Wojewoda ustosunkowuje się do zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia.
4. W przypadku nieuwzględnienia przez wojewodę zastrzeżeń jednostka kontrolowana w terminie 30 dni jest obowiązana do powiadomienia wojewody o realizacji zaleceń, uwag i wniosków.
5. W przypadku uwzględnienia przez wojewodę zastrzeżeń jednostka kontrolowana w terminie 30 dni jest obowiązana do powiadomienia wojewody o realizacji zaleceń, uwag i wniosków, o których mowa w ust. 1, z uwzględnieniem zmian wynikających z zastrzeżeń.
6. W przypadku stwierdzenia istotnych uchybień w realizacji zadań ustawowych, w szczególności stosowania standardów usług rynku pracy przez wojewódzki lub powiatowy urząd pracy wojewoda, niezależnie od przysługujących mu innych środków, zawiadamia o stwierdzonych uchybieniach odpowiednio marszałka województwa lub starostę.
7. Marszałek województwa lub starosta, do którego skierowano zawiadomienie o stwierdzonych istotnych uchybieniach, jest obowiązany powiadomić wojewodę o podjętych czynnościach w terminie 30 dni od dnia otrzymania zawiadomienia o stwierdzonych uchybieniach.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz przekazano Dyrektorowi Powiatowego Urzędu w Bytowie a drugi egzemplarz pozostaje w aktach Oddziału Służb Zatrudnienia w Wydziale Polityki Społecznej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w GDAŃSKU
ul. Okopowa 21/27
80-810 GDAŃSK

z up. Wojewody Pomorskiego


Katarzyna Stanulewicz
DYREKTOR
Wydziału Polityki Społecznej

Barbara Wojewódzka


Barbara Wojewódzka

POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI W GDAŃSKU
Wydział Polityki Społecznej
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk, tel.: 583 077 287, fax: 583 014 337
www.gdansk.uw.gov.pl e-mail: wps@gdansk.uw.gov.pl