



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie**

Warszawa, dnia września 2010 r.

**Pan
Elżbieta Michalska
Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy
w Makowie Mazowieckim**

LWA-4114-01-26/10
I/10/004

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie przeprowadziła w Powiatowym Urzędzie Pracy w Makowie Mazowieckim (zwanym dalej PUP lub Urzędem) kontrolę w zakresie prawidłowości przyznawania i wykorzystania dotacji dla osób bezrobotnych w latach 2007 – 2010 (do 31 sierpnia).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 10 września 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Urzędu w kontrolowanym zakresie, pomimo stwierdzonych uchybień.

1. Stosownie do wymogów art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy², zwanej dalej ustawą o promocji zatrudnienia, PUP w Makowie Mazowieckim rejestrował osoby bezrobotne i poszukujące pracy, po przedstawieniu dokumentów niezbędnych do ustalenia ich statusu i uprawnień, oraz prowadził ich rejestr przy wykorzystaniu systemu informatycznego PULS, a od 26 lipca 2010 r. systemu SYRIUSZ .

Analiza 69 kart rejestracyjnych osób bezrobotnych, które otrzymały dotację na podjęcie działalności gospodarczej wykazała, że zgodnie z § 4 ust. 1 rozporządzenia

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

² Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415 ze zm.

Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 26 listopada 2004 r. w sprawie rejestracji bezrobotnych i poszukujących pracy³ zostały one zarejestrowane w dniu przedłożenia dokumentów, o których mowa w § 3 ust. 1 i 2 tego rozporządzenia oraz po poświadczeniu przez nich własnoręcznym podpisem prawdziwości danych i oświadczeń zamieszczonych w karcie rejestracyjnej.

2. W latach 2007 - 2010 (31 sierpnia) do PUP złożono ogółem 935 wniosków o przyznanie bezrobotnym jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej w kwocie ogółem 14 964 311 zł.

Rozpatrywaniem wniosków o udzielenie bezrobotnym jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej zajmowała się Komisja powoływana przez Dyrektora PUP⁴. Komisja opiniowała złożone wnioski na zasadach określonych w „Kryteriach udzielania bezrobotnym środków na podjęcie działalności gospodarczej, założenie lub przystąpienie do spółdzielni socjalnej”.⁵

W 2007 r. Komisja pozytywnie rozpatrzyła 134 wnioski na kwotę ogółem 1 773 700 zł, w 2008 r. - 113 wniosków na kwotę ogółem 1 627 200 zł, w 2009 r. - 115 wniosków na kwotę ogółem 2 137 100 zł, natomiast do 31 sierpnia 2010 r. - 98 wniosków na kwotę ogółem 1 900 400 zł. Łącznie w latach 2007 – 2010 (do 3 sierpnia) pozytywnie rozpatrzono 460 wniosków i zawarto z bezrobotnymi umowy o udzielenie dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej na ogólną kwotę 7 438 400 zł.

Na podstawie wyników badania wylosowanej próby 69 wniosków złożonych przez bezrobotnych (7,38 % wniosków, które wpłynęły do PUP w okresie 1 stycznia 2007 – 31 sierpnia 2010 r.), NIK pozytywnie ocenia działania PUP w zakresie opiniowania wniosków i przydzielania bezrobotnym środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Wszystkie analizowane wnioski, złożone przez bezrobotnych w badanym okresie, zawierały dane określone w obowiązujących (w dacie ich rozpatrzenia) przepisach rozporządzeń Ministra Pracy i Polityki Społecznej, tj. w: § 5 ust. 2 rozporządzenia 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 bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków⁶ - zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 21 listopada 2005 r., § 7 ust. 2 rozporządzenia z dnia 15 stycznia

³ Dz. U. Nr 262, poz. 2607 ze zm.

⁴ Zarządzenia Dyrektora PUP nr nr :11/06, 6/09/, 3/10

⁵ zmienianymi trzykrotnie w objętym kontrolą okresie

⁶ Dz. U. Nr 236, poz. 2002 ze zm.

2009 r. o tym samym tytule - zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 15 stycznia 2009 r.⁷ i w § 6 ust. 2 rozporządzenia z dnia 17 kwietnia 2009 r. w sprawie dokonywania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej⁸ - zwanego dalej rozporządzeniem z dnia 17 kwietnia 2009 r. Uwagi NIK dotyczą wniosków z lat 2007-2009 (655 wniosków), które nie spełniały wymagań określonych w § 5 ust. 2 pkt 5 rozporządzenia z dnia 21 listopada 2005 r., § 7 ust. 2 pkt 5 rozporządzenia z dnia 15 stycznia 2009 r. i § 6 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia z dnia 17 kwietnia 2009 r. tj. nie określały proponowanej przez wnioskodawcę formy zabezpieczenia zwrotu udzielonego dofinansowania.

Do wniosków o przyznanie dotacji bezrobotni dołączyli m.in. oświadczenia wymagane przepisami § 5 ust. 3 rozporządzenia z dnia 21 listopada 2005 r., § 7 ust. 3 rozporządzenia z dnia 15 stycznia 2009 r. i § 6 ust. 3 i § 9 rozporządzenia z dnia 17 kwietnia 2009 r.

Spośród 69 analizowanych wniosków 46 wniosków zostało rozpatrzonych pozytywnie, a 23 negatywnie. W przypadku 3 negatywnie rozpatrzonych wniosków PUP błędnie poinformował wnioskodawców, że podstawą odmowy udzielenia dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej jest brak przepisów wykonawczych.

Wszystkie analizowane wnioski zostały rozpatrzone przed upływem 30 dni od dnia złożenia kompletnego wniosku, tj. zgodnie z § 6 ust. 2 rozporządzenia z dnia 21 listopada 2005 r., § 8 ust. 2 rozporządzenia z dnia 15 stycznia 2009 r. oraz § 7 ust. 3 rozporządzenia z dnia 17 kwietnia 2009 r.

3. NIK pozytywnie ocenia działania PUP w zakresie podpisywania umów na udzielenie dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej i jej rozliczania.

Dyrektor PUP, z upoważnienia Starosty Makowskiego, zawierał z bezrobotnymi pisemne umowy o przyznanie dotacji z Funduszu Pracy na rozpoczęcie działalności gospodarczej. Analizowane umowy (30 umów) zawierały informacje wymagane § 7 ust. 2 rozporządzenia z dnia 21 listopada 2005 r.; § 9 ust. 2 rozporządzenia z dnia 15 stycznia 2009 r. i § 8 ust. 2 rozporządzenia z dnia 17 kwietnia 2009 r.

W badanym okresie wysokość przyznanej dotacji nie przekraczała kwot określonych w art. 46 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy o promocji zatrudnienia.

⁷ Dz. U. Nr 5, poz. 26

⁸ Dz. U. Nr 62, poz. 512 ze zm.

Kontrola wykazała, że rozliczenie udzielonych dotacji zostało udokumentowane przedłożonymi przez beneficjentów do PUP (w terminie 2 miesięcy od dnia rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej) fakturami i umowami kupna – sprzedaży. Analiza ww. dokumentów potwierdziła dokonanie przez beneficjentów zakupów określonych w specyfikacjach załączonych do wniosków, w terminach od dnia zawarcia umowy do 30 dnia od dnia podjęcia działalności gospodarczej. Ponadto beneficjenci w trakcie obowiązywania umowy, oraz po 12 miesiącach od dnia rozpoczęcia działalności gospodarczej, dostarczali zaświadczenia z właściwego Urzędu Skarbowego i ZUS o regulowaniu należności z tytułu podatków oraz ubezpieczeń społecznych.

Urząd sprawował nadzór nad wykorzystaniem udzielonych środków także poprzez przeprowadzanie kontroli (wizyt monitorujących). W objętym kontrolą okresie przeprowadzono 666 takich wizyt. Uwagi NIK dotyczą braku w zakresach czynności osób dokonujących ww. czynności uprawnień do ich przeprowadzania. Zakresy czynności pracowników PUP uzupełniono dopiero w trakcie kontroli NIK.

5. NIK pozytywnie ocenia działania Urzędu w zakresie egzekwowania od beneficjentów zwrotu dotacji wraz z ustawowymi odsetkami, w przypadku niewywiązania się przez nich z warunków zawartej umowy. Analiza 7 przypadków prowadzenia przez PUP postępowania wyjaśniającego i egzekucyjnego wykazała, że PUP podejmował przewidziane przepisami prawa działania.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Wyeliminowanie przypadków udzielania wnioskodawcom błędnych odpowiedzi w sprawie przyznania dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej,

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Pani prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.