



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Opolu

LOP.410.001.08.2021

Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu	
SEKRETARIAT	
Wpłynęło:	26. 03. 2021
Nr sprawy	3515
Komórka	01+Pr+Fr
Podpis	[Signature]
Podpis	[Signature]

+Dyr

Pani Anna Soroczyńska
Dyrektor
Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu
ul. Armii Krajowej 32,
49-300 Brzeg

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/001 Wykonanie budżetu państwa w 2020 r. – wykorzystanie dotacji celowej z Funduszu Pracy na wypłatę wsparcia z tytułu pokrycia kosztów prowadzenia działalności gospodarczej lub statutowej

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu ¹ , ul. Armii Krajowej 32, 49-300 Brzeg
Kierownik jednostki kontrolowanej	Anna Soroczyńska, Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu ² od 1 października 2020 r. W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnił Zbigniew Kłaczek, Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu od 1 czerwca 2004 r. ³
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Opolu
Kontroler	Piotr Mastalerz, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOP/14/2021 z 26 stycznia 2021 r. (akta kontroli str. 1)

II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, gospodarności i rzetelności wykorzystania przez Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu dotacji celowej z Funduszu Pracy na:
Zakres kontroli	– pożyczki bezzwrotne ze środków Funduszu Pracy na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorców (art. 15zzd ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych⁵), – pożyczki bezzwrotne ze środków Funduszu Pracy na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej lub statutowej organizacji pozarządowej lub podmiotowi prowadzącemu działalność pożytku publicznego (art. 15zzda ustawy o COVID-19), – dofinansowanie z Funduszu Pracy dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniająca pracowników (art. 15zzc ustawy o COVID-19). Podstawą sformułowania oceny wymienionych wyżej obszarów były ustalenia dokonane w wyniku analizy przyznania, wykorzystania i rozliczenia wybranych dotacji ze środków Funduszu Pracy. Opis ustaleń kontrolnych przedstawiono w części IV. <i>Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej kontrolowanej działalności.</i>

¹ Dalej: Urząd lub PUP w Brzegu.

² Dalej: Dyrektor.

³ Od 1 czerwca 2000 r. Kierownik Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu.

⁴ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: ustawa o NIK.

⁵ Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, ze zm., dalej: ustawa o COVID-19.

III. Ocena ogólna⁶ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2020 r. w zakresie wykorzystania dotacji celowej z Funduszu Pracy przez Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu.

Uzasadnienie oceny ogólnej

W Urzędzie weryfikowano składane wnioski o wsparcie ze środków Funduszu pracy, pod względem ich kompletności i poprawności, a na podstawie zawartych umów przekazywano stosowne wsparcie. Na podstawie wybranych do szczegółowego badania wniosków stwierdzono, że Urząd weryfikował je na bieżąco, a w uzasadnionych przypadkach informował wnioskodawców o konieczności ich poprawy lub uzupełnienia. Akceptacji prawidłowych wniosków dokonywano bez zbędnej zwłoki, wypłata pożyczek następowała w terminach wynikających z zawartych umów, a dofinansowania wypłacane były w miesięcznych transzach. PUP w Brzegu, po upływie trzech miesięcy od wypłaty pożyczki, weryfikował warunek do jej umorzenia – w czterech przypadkach dokonano weryfikacji negatywnej i zgodnie z zawartymi umowami przesłano przedsiębiorcom harmonogramy spłaty tych pożyczek.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Wykorzystanie dotacji celowych z Funduszu Pracy przez powiatowe urzędy pracy

1. Pożyczka bezzwrotna ze środków Funduszu Pracy na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorców (art. 15zzd ustawy o COVID-19)

Opis stanu faktycznego

Wysokość środków otrzymanych z Funduszu Pracy w 2020 r. na bezzwrotne pożyczki na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności przez mikroprzedsiębiorców oraz przez organizacje pozarządowe lub prowadzące działalność pożytku publicznego wyniosła 18 000 tys. zł.⁷

(akta kontroli str. 133-202)

Do PUP w Brzegu wpłynęło w 2020 r. ogółem 4 867 wniosków o bezzwrotną pożyczkę, w tym 4 366 w postaci elektronicznej i 501 w formie papierowej. Na 31 grudnia 2020 r. Urząd rozpatrzył 4 860 wniosków, w tym 4 359 złożonych elektronicznie i wszystkie przekazane w formie papierowej. Spośród ww. wniosków siedem nie zostało rozpatrzonych w 2020 r. W wyniku dokonanej weryfikacji zaakceptowanych zostało 3 514 wniosków, co umożliwiło zwarcie w 2020 r. 3 514 umów o udzielenie pożyczki ze środków Funduszu Pracy. Negatywnie rozpatrzono 1 346 wniosków.

(akta kontroli str. 207-208)

Dyrektor Urzędy wyjaśniła, że w systemie Syriusz Std. zarejestrowano 557 wniosków przedsiębiorców złożonych od 18 do 27 kwietnia 2020 r., którzy nie zatrudniali pracowników.

(akta kontroli str. 350-369)

⁶ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁷ Kwota ujęta w planie finansowym PUP w Brzegu na pożyczki na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności COVID-19.

Kwota wsparcia wypłaconego do końca 2020 r. wyniosła 17 500 tys. zł⁸. Saldo zobowiązań z tytułu podpisanych umów było niższe o 12,5 tys. zł, co wynikało ze zwrotu pożyczek w kwocie 10 tys. zł oraz spłaty 2,5 tys. zł⁹, według przyjętego harmonogramu.

(akta kontroli str. 208)

Do PUP w Brzegu nie wpływały skargi mikroprzedsiębiorców dotyczące rozpatrywania wniosków o pożyczkę oraz jej wypłaty.

(akta kontroli str. 333-338, 414)

PUP w Brzegu zapewnił możliwość składania wniosków o pożyczkę w siedzibie jednostki, poprzez zewnętrzną skrzynkę oddawczą, drogą pocztową, jaki i osobiście (po umówieniu spotkania bezpośrednio z pracownikiem Urzędu).

(akta kontroli str. 333-338, 424-448)

Dyrektor PUP w Brzegu wyjaśniła, że obowiązek prowadzenia działalności przez okres trzech miesięcy od dnia udzielenia pożyczki, o którym mowa w art. 15zzd ust. 7 ustawy o COVID-19, uprawniający do umorzenia pożyczki, był weryfikowany po upływie trzech miesięcy, na podstawie informacji o upływie ww. terminu przekazanej przez Wydział Finansowo-Księgowy. Pracownik Wydziału Instrumentów Rynku Pracy¹⁰ sprawdzał w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej¹¹, Krajowym Rejestrze Sądowym¹² oraz w bazie internetowej REGON wpisy i ich historię, w celu ustalenia, czy przedsiębiorca prowadził działalność przez wymagany okres. Ponadto pracownik weryfikował w aplikacji SYRIUSZ Std (zakładka *Weryfikacja do umorzenia*), czy przedsiębiorca spełniał warunek do umorzenia. W przypadku weryfikacji pozytywnej pracownik WIRP wysyłał pismo do przedsiębiorcy z informacją o umorzeniu jego pożyczki i przekazywał zestawienie umorzonych pożyczek z danego dnia do Wydziału Finansowo-Księgowego.

(akta kontroli str. 457)

Procesowi weryfikacji do końca 2020 r. poddano 3 487 umów, tj. wszystkie, na podstawie których środki zostały wypłacone do końca sierpnia 2020 r. Na 31 grudnia 2020 r. pozytywnie zweryfikowano i umorzono 3 483 umów pożyczek spośród 3 514 zawartych. Cztery umowy pożyczki zweryfikowano negatywnie i w ich przypadku Urząd przesłał pożyczkobiorcom harmonogramy spłaty pożyczki, stosownie do postanowień § 4 pkt 2 zawartych umów. Wysokość środków wpłaconych na konto PUP w Brzegu w 2020 r. z tytułu spłaty pożyczek wyniosła 2,5 tys. zł¹³. Należności przedsiębiorców wobec PUP w Brzegu na 31 grudnia 2020 r. wyniosły 142,5 tys. zł.¹⁴

(akta kontroli str. 449-457)

Szczegółowym badaniem¹⁵ NIK objęto wybrane wnioski o bezzwrotną pożyczkę ze środków Funduszu Pracy na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej przez mikroprzedsiębiorcę.

Badanie wniosków niezaakceptowanych wykazało, że czas jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do jego rozpatrzenia wyniósł od jednego do jedenastu dni, a Urząd o braku akceptacji powiadamiał bezzwłocznie wnioskujących. We wszystkich

⁸ 17 551 192,00 zł.

⁹ 2 499,94 zł.

¹⁰ Dalej: Wydział Rynku Pracy lub WIRP.

¹¹ Dalej: CEIDG.

¹² Dalej: KRS.

¹³ 2 499,94 zł.

¹⁴ 142 500,06 zł.

¹⁵ Szczegółowym badaniem objęto 42 wnioski zaakceptowanych, 10 niezaakceptowanych oraz siedem wniosków pozostawionych bez rozpatrzenia na 31 grudnia 2020 r. Próbkę do badania dobrano w sposób celowy z uwzględnieniem ryzyka wystąpienia nieprawidłowości.

zbadanych przypadkach odmowa akceptacji wniosku była zasadna i wynikała z faktu: a/ nie spełnienia przesłanki ustawowej prowadzenia działalności gospodarczej przed 1 kwietnia 2020 r.¹⁶, b/ złożenia wniosku przez podmiot nieuprawniony, c/ złożenia kolejnego wniosku przez podmiot, który już otrzymał przedmiotową pożyczkę lub d/ złożenia wniosku do niewłaściwego urzędu pracy¹⁷.

(akta kontroli str. 229)

Badanie wniosków nierozpatrzonych na 31 grudnia 2020 r. wykazało, że trzy wnioski wpłynęły do Urzędu kolejno 20, 29 i 30 grudnia, a cztery – 31 grudnia 2020 r. Trzy z nich pozostawały bez rozpatrzenia¹⁸, ponieważ przedsiębiorcy wnioskujący o udzielenie pożyczki nie uzupełnili braków. Jeden wniosek rozpatrzono pozytywnie, a trzy – negatywnie.

(akta kontroli str. 230)

Badanie wniosków zaakceptowanych¹⁹ wykazało, że czas jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do jego rozpatrzenia wyniósł od jednego do dwudziestu siedmiu dni.

PUP w Brzegu badał poprawność i kompletność wniosku i dołączonych dokumentów, a w CEIDG sprawdzał warunek prowadzenia działalności gospodarczej, o którym mowa w art. 15zzd ust. 1 ustawy o COVID-19. Urząd dla każdego mikroprzedsiębiorcy prowadził teczkę sprawy, w której gromadził wydruki z CEIDG, przesłane wnioski oraz korespondencję w sprawie. Dyrektor wyjaśniła, że (...) *pracownicy Urzędu weryfikowali wnioski w systemie Syriusz, przez aplikację umożliwiającą sprawdzenie przedsiębiorcy czy otrzymał już pożyczkę w innym urzędzie oraz czy spełnia wszystkie kryteria do otrzymania pożyczki*. W każdym szczegółowo badanym przypadku wypłata pożyczki nastąpiła w terminie do dwóch dni roboczych od podpisania umowy. W przypadku umów podpisanych do 31 sierpnia 2020 r. w Urzędzie weryfikowano, czy pożyczkobiorca spełnił warunki do umorzenia po upływie od 92 do 97 dni od dnia przelewu pożyczki. W czterech przypadkach pożyczkobiorcy nie spełnili warunku do umorzenia²⁰ pożyczki i Urząd w tych przypadkach przesłał do nich harmonogramy²¹ jej spłaty. W jednym przypadku, w związku z opóźnieniem spłaty dwóch rat, wypowiedziano²² umowę pożyczki, a w dwóch - naliczono odsetki ustawowe za opóźnienie od dnia wymagalności raty do dnia faktycznej jej zapłaty. W jednym przypadku Urząd, w związku z wnioskiem o umorzenie należności pożyczkobiorcy, wstrzymał działania zmierzające do dochodzenia tej należności. Dyrektor Urzędu wyjaśniła, że w związku z pismem²³ Ministerstwa²⁴ nakazującym wstrzymanie się z rozstrzygnięciami w zakresie rozłożenia na raty, umorzenia lub odroczenia należności do dnia opracowania nowego stanowiska Ministra²⁵ podjęła decyzję o wstrzymaniu się z dochodzeniem roszczeń.

Jak wyjaśniła Dyrektor Urzędu wnioskodawcy, którzy składali wnioski papierowe, z własnej woli decydowali się na taką formę.

(akta kontroli str. 231-254, 289-338)

¹⁶ Art. 15zzd ust. 1 ustawy o COVID-19.

¹⁷ Art. 15zzd ust. 2 ustawy o COVID-19.

¹⁸ Na dzień 11 lutego 2020 r.

¹⁹ Badaniem objęto 42 wnioski zaakceptowane, w tym 22 złożonych w postaci papierowej.

²⁰ Art. 15zzd ust. 7 i ust. 7a ustawy o COVID-19.

²¹ Harmonogramy spłaty z 6 i z 20 października 2020 r. oraz dwa z 9 września 2020 r.

²² 7 stycznia 2021 r.

²³ DRP-I.0211.643.2020.JMŁ z 8 grudnia 2020 r. Departamentu Rynku Pracy Ministerstwa Rozwoju, Pracy i Technologii.

²⁴ Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii.

²⁵ Minister Rozwoju, Pracy i Technologii, dalej: Minister.

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Pożyczka bezzwrotna ze środków Funduszu Pracy na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej/statutowej organizacji pozarządowej (art. 15zzda ustawy o COVID-19)

Opis stanu
faktycznego

Wysokość środków otrzymanych z Funduszu Pracy w 2020 r. na bezzwrotne pożyczki na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności przez mikroprzedsiębiorców oraz przez organizacje pozarządowe lub prowadzące działalność pożytku publicznego wyniosła 18 000 tys. zł.²⁶

(akta kontroli str. 133-202)

Do PUP w Brzegu wpłynęło w 2020 r. ogółem 50 wniosków o bezzwrotną pożyczkę, w tym 29 w postaci elektronicznej i 21 w formie papierowej. Na 31 grudnia 2020 r. Urząd rozpatrzył 49 wniosków, w tym 28 złożonych w postaci elektronicznej i wszystkie wnioski złożone w formie papierowej. Jeden wniosek nie został rozpatrzony w 2020 r. W wyniku dokonanej weryfikacji zaakceptowanych zostało 40 wniosków, co umożliwiło zawarcie do końca 2020 r. 40 umów o udzielenie bezzwrotnych pożyczek ze środków Funduszu Pracy. Negatywnie rozpatrzono dziewięć wniosków.

(akta kontroli str. 209)

Wartość podpisanych do 31 grudnia 2020 r. umów oraz kwota wypłaconego na ich podstawie wsparcia wyniosła 150 tys. zł.²⁷

(akta kontroli str. 210)

Do Urzędu nie wpływały skargi organizacji pozarządowych i podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego z tytułu rozpatrywania wniosków o przedmiotową pożyczkę, czy też wypłaty pożyczki.

(akta kontroli str. 333-338, 414)

Dyrektor Urzędu wyjaśniła, że obowiązek prowadzenia działalności przez okres trzech miesięcy od dnia udzielenia pożyczki, o którym mowa w art. 15zzda ust. 7 ustawy o COVID-19, uprawniający do umorzenia pożyczki, był weryfikowany po upływie trzech miesięcy przez pracowników WIRP na podstawie informacji o upływie ww. terminu przekazanej przez Wydział Finansowo-Księgowy. Pracownik Wydziału Rynku Pracy sprawdzał w KRS oraz w REGON wpisy i ich historię, w celu ustalenia czy organizacja pozarządowa lub podmiot prowadzący działalność pożytku publicznego prowadził działalność przez wymagany okres. Ponadto wskazała, że pracownik weryfikuje w aplikacji SYRIUSZ Std (przez zakładkę *Weryfikacja do umorzenia*), czy podmiot spełniał warunek do umorzenia. W przypadku weryfikacji pozytywnej pracownik WIRP wysyłał pismo do organizacji pozarządowej lub podmiotu prowadzącego działalność pożytku publicznego z informacją o umorzeniu pożyczki i przekazywał zestawienie umorzonych pożyczek z danego dnia do Wydziału Finansowo-Księgowego.

(akta kontroli str. 457)

²⁶ Kwota ujęta w planie finansowym PUP w Brzegu na pożyczki na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności COVID-19.

²⁷ 149 178,39 zł.

Procesowi weryfikacji do końca 2020 r. poddano 15 umów, w tym wszystkie 12, na których podstawie wsparcie zostało wypłacone do 31 sierpnia 2020 r. Na 31 grudnia 2020 r. pozytywnie zweryfikowano i umorzono należności z tytułu 15 umów pożyczki (spośród 40 zawartych). Należności wobec PUP w Brzegu na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiły 97,9 tys. zł²⁸.

(akta kontroli str. 449-457)

Szczegółowym badaniem²⁹ NIK objęto wszystkie wnioski o bezzwrotną pożyczkę ze środków Funduszu Pracy na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej lub statutowej organizacji pozarządowej lub podmiotowi prowadzącemu działalność pożytku publicznego.

Badanie wniosków niezaakceptowanych wykazało, że osiem z nich dotyczyło sześciu podmiotów, które po otrzymaniu informacji o konieczności uzupełnienia wniosku składały ponownie uzupełnione i poprawione wnioski. W jednym przypadku wniosek został rozpatrzony negatywnie z powodu braku przychodów w poprzednim roku bilansowym³⁰. Wnioski zostały rozpatrzone w terminie od czterech do czternastu dni, a Urząd o braku akceptacji powiadomił bezzwłocznie wnioskujących.

(akta kontroli str. 256-257)

Badanie wniosku nierozpatrzonego na 31 grudnia 2020 r. wykazało, że wpłynął on do Urzędu 24 grudnia 2020 r., a 7 stycznia 2021 r. wnioskujący został wezwany do uzupełnienia braków, co nastąpiło 14 stycznia. Po uzupełnieniu braków wniosek został zaakceptowany w następnym dniu.

(akta kontroli str. 255)

Badanie wniosków zaakceptowanych³¹ wykazało, że czas, jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do jego akceptacji – z wyjątkiem dwóch wniosków – wyniósł od jednego do dwudziestu sześciu dni. W dwóch³² przypadkach zwłoka w ich akceptacji wynikała z oczekiwania na ich uzupełnienie przez wnioskujących. PUP w Brzegu badał poprawność i kompletność wniosku oraz dołączonych dokumentów, a w REGON i w KRS sprawdzał warunek prowadzenia działalności gospodarczej lub statutowej organizacji pozarządowej albo podmiotu prowadzącego działalność pożytku publicznego, o którym mowa w art. 15zzda ust. 1 ustawy o COVID-19. Urząd dla każdego podmiotu prowadził teczkę sprawy, w której gromadził wydruki z REGON lub KRS, przesłane wnioski oraz korespondencję. Dyrektor wyjaśniła, że *weryfikacji dokonywano poprzez sprawdzenie w KRS, bazie regon oraz na stronach Internetowych, pod kątem aktywnego prowadzenia działalności, rodzaju prowadzonej działalności, ustalenia osób upoważnionych do zaciągania zobowiązań* Ponadto pracownicy Urzędu weryfikowali wnioski w systemie Syriusz, przez aplikację umożliwiającą sprawdzenie podmiotu, czy otrzymał już pożyczkę w innym urzędzie. Wpłata pożyczki następowała w terminie do dwóch dni roboczych od podpisania umowy. W przypadku umów podpisanych do 31 sierpnia 2020 r. Urząd weryfikował to, czy pożyczkobiorca spełnił warunki do umorzenia po upływie od 93 do 98 dni od dnia przelewu środków.

²⁸ 97 858,77 zł.

²⁹ Szczegółowym badaniem objęto 40 wniosków zaakceptowanych, dziewięć niezaakceptowanych oraz jeden wniosek pozostawionych bez rozpatrzenia na 31 grudnia 2020 r.

³⁰ Art. 15zzda ust. 3 ustawy o COVID-19.

³¹ Badaniem objęto 40 wniosków zaakceptowanych, w tym wszystkie złożone w postaci papierowej (18).

³² 1/ Wniosek nr 16010/CV-19/15616097 wpłynął do Urzędu 11 sierpnia 2020 r. Urząd 13 sierpnia 2020 r. wezwał wnioskodawcę do uzupełnienia wniosku, co nastąpiło 28 października 2020 r. PUP w Brzegu wniosek zaakceptował 28 października 2020 r. a pożyczkę wypłacił dzień później.

2/ Wniosek nr 16010/CV-19/14262339 wpłynął do Urzędu 29 czerwca 2020 r. Urząd 16 lipca 2020 r. wezwał wnioskodawcę do uzupełnienia wniosku, co nastąpiło 12 sierpnia 2020 r. PUP w Brzegu wniosek zaakceptował i wypłacił pożyczkę 13 sierpnia 2020 r.

Jak wyjaśniła Dyrektor Urzędu wnioskodawcy, którzy składali wnioski papierowe, z własnej woli decydowali się na taką formę.

(akta kontroli str. 258-271, 333-338)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Dofinansowanie z Funduszu Pracy dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającego pracowników (art. 15zcc ustawy o COVID-19)

Opis stanu
faktycznego

Wysokość środków otrzymanych z Funduszu Pracy w 2020 r. na dofinansowanie dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającego pracowników wyniosła 560 tys. zł.

(akta kontroli str. 133-202)

Do Urzędu wpłynęło w 2020 r. ogółem 889 wniosków o dofinansowanie, w tym 862 w postaci elektronicznej i 27 w formie papierowej. Na 31 grudnia 2020 r. PUP w Brzegu rozpatrzył 887 wniosków, w tym 860 w postaci elektronicznej i wszystkie złożone w formie papierowej. Dwa wnioski nie zostały rozpatrzone w 2020 r. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji zaakceptowane zostały 572 wnioski, co umożliwiło zawarcie do końca 2020 r. 572 umów, w tym 109, które sfinansowano wyłącznie ze środków Funduszu Pracy. Negatywnie rozpatrzonych zostało 315 wniosków.

(akta kontroli str. 211-212, 219)

Kwota wsparcia wypłaconego ze środków Funduszu Pracy do 31 grudnia 2020 r. i saldo zobowiązań z tytułu podpisanych umów wyniosło 547,6 tys. zł³³.

(akta kontroli str. 212)

Do Urzędu nie wpływały skargi przedsiębiorców z tytułu opóźnień w rozpatrywaniu wniosków o przedmiotowe wsparcie.

(akta kontroli str. 333-338, 414)

Dyrektor Urzędu wyjaśniła, że Urząd, w celu rozliczenia umowy, prowadził weryfikację spełnienia warunku prowadzenia przez przedsiębiorcę działalności gospodarczej przez okres otrzymanego dofinansowania (...) w systemie zgodnie z wprowadzoną aktualizacją pakietu Syriusz o dodatkową usługę oraz na podstawie wydruk CEIDG (...) Ponadto Urząd w kwestii ewentualnych kontroli u przedsiębiorców oczekuje na wytyczne w tym zakresie ze strony MRPiT oraz regulację prawną, z uwagi na brak zapisu w umowie o dofinansowanie (...)

(akta kontroli str. 333-347)

Szczegółowym badaniem³⁴ NIK objęto wnioski o dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającego pracowników.

Badanie wniosków niezaakceptowanych wykazało, że w czterech przypadkach przedsiębiorcy wskazali jako okres spadku obrotów gospodarczych czas zawieszenia prowadzenia działalności gospodarczej, w czterech kolejnych przypadkach przedsiębiorcy błędnie wypełnili wnioski, a w dwóch - brak było możliwości porównania spadku obrotów gospodarczych, o których mowa w art. 15zcc ust. 2 ustawy o COVID-19, ponieważ w analogicznych miesiącach 2019 r. przedsiębiorcy nie prowadzili działalności gospodarczej. Wnioski zostały

³³ 547 560,00 zł.

³⁴ Szczegółowym badaniem objęto 40 wniosków zaakceptowanych, 10 niezaakceptowanych oraz dwa wnioski pozostawione bez rozpatrzenia na 31 grudnia 2020 r.

rozpatrzone w terminie od jednego do osiemnastu dni, a Urząd o braku akceptacji powiadomił bezzwłocznie wnioskujących.

(akta kontroli str. 286-287)

Badanie wniosków nierozpatrzonych na 31 grudnia 2020 r. wykazało, że wnioski te wpłynęły do Urzędu 30 i 31 grudnia 2020 r., a składający je przedsiębiorcy 4 i 20 stycznia 2021 r. zwrócili się z prośbą o ich anulowanie.

(akta kontroli str. 288)

Badanie wniosków zaakceptowanych³⁵ wykazało, że czas, jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do jego akceptacji wyniósł od jednego do trzydziestu dwóch dni. W przypadku wniosku³⁶, którego akceptacja nastąpiła po trzydziestu dwóch dniach zwłoka w jego akceptacji wynikała z oczekiwania na uzupełnienie wniosku przez wnioskującego. W kontrolowanej jednostce badano poprawność i kompletność wniosku i dołączonych do niego dokumentów, a w CEIDG sprawdzano warunek prowadzenia działalności gospodarczej, o którym mowa w art. 15zzc ust. 2 ustawy o COVID-19. Urząd dla każdego podmiotu prowadził teczkę sprawy, w której gromadzono wydruki z CEIDG, przesłane wnioski oraz korespondencję. Dyrektor wyjaśniła, że (...) *weryfikacji dokonywano poprzez sprawdzenie przedsiębiorcy w CEDIG pod kątem prowadzenia działalności gospodarczej w badanych okresach oraz na dzień złożenia wniosku poprawności danych przedsiębiorcy*. W każdym przypadku wypłata dofinansowania nastąpiła w terminie jednego dnia od przyznania środków.

Jak wyjaśniła Dyrektor Urzędu wnioskodawcy, którzy składali wnioski papierowe, z własnej woli decydowali się na taką formę.

(akta kontroli str. 272-283)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

VI. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie³⁷ umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Opolu. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie

³⁵ Badaniem objęto 40 wniosków zaakceptowanych, w tym wszystkie złożone w postaci papierowej (14).

³⁶ Wniosek nr WnCovG/20/0766 wpłynął do Urzędu 31 lipca 2020 r. Urząd 10 sierpnia 2020 r. wezwał wnioskodawcę do uzupełnienia wniosku, który ten uzupełnił 28 sierpnia 2020 r. Urząd ponownie 31 sierpnia 2020 r. wezwał przedsiębiorcę do uzupełnienia wniosku, który wniosek uzupełnił 1 września 2020 r. PUP w Brzegu wniosek zaakceptował 1 września 2020 r.

³⁷ Najwyższa Izba Kontroli zwraca się z prośbą o zgłaszanie, w miarę możliwości, zastrzeżeń opatrzonych kwalifikowanym podpisem elektronicznym, na adres elektronicznej skrzynki podawczej (ePUAP) NIK lub na adres mailowy NIK wskazany w stopce na pierwszej stronie niniejszego wystąpienia. W przypadku zaś nadania pisma z zastrzeżeniami (pisma opatrzonego własnoręcznym podpisem) w placówce pocztowej operatora wyznaczonego, NIK zwraca się z prośbą o dodatkowe przekazanie skanu tych zastrzeżeń na ww. adres mailowy.

z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń

Opole, 23 marca 2021 r.

Kontroler

Piotr Mastalerz
specjalista kontroli państwowej


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Opolu
Dyrektor


.....
podpis
Iwona Zyman