



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.001.04.2021

**Pani  
Anna Zug  
Dyrektor  
Powiatowego Urzędu Pracy w Jeleniej Górze**

Powiatowy Urząd Pracy w Jeleniej Górze  
ul. Podchorążych 15  
58-508 Jelenia Góra

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/001 – Wykonanie budżetu państwa w 2020 r. – wykorzystanie dotacji celowej z Funduszu Pracy na sfinansowanie pożyczek bezzwrotnych na pokrycie kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorców i działalności gospodarczej/statutowej organizacji pozarządowych oraz na dofinansowanie dla przedsiębiorców – osób fizycznych niezatrudniających pracowników

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Powiatowy Urząd Pracy w Jeleniej Górze, ul. Podchorążych 15, 58-508 Jelenia Góra (dalej także: „Urząd”, „PUP” lub „PUP w Jeleniej Górze”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Anna Zug, Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Jeleniej Górze, od dnia 17 sierpnia 2020 r. W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełniła Urszula Filipczuk, Dyrektor PUP w Jeleniej Górze, od dnia 23 maja 2000 r. do dnia 16 sierpnia 2020 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o <i>Najwyższej Izbie Kontroli</i> <sup>1</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
Kontroler	Maria Ossowska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/8/2021 z dnia 29 stycznia 2021 r.

(akta kontroli str. 1)

## II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny pod względem legalności, rzetelności i gospodarności wykorzystania przez Powiatowy Urząd Pracy w Jeleniej Górze dotacji celowych przekazanych z Funduszu Pracy w 2020 r. przeznaczonych na wsparcie przedsiębiorców i organizacji pozarządowych, o którym mowa w art. 15zzd, art. 15zzda i art.15zzc ustawy z dnia 2 marca 2020 r. <i>o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych</i> <sup>2</sup> .
Zakres kontroli	Ocenie podlegały w szczególności działania w zakresie: udzielania i umarzania bezwrotnych pożyczek dla mikroprzedsiębiorców i organizacji pozarządowych oraz udzielanie dofinansowania kosztów działalności gospodarczej osób fizycznych niezatrudniających pracowników.  Podstawą sformułowania oceny wymienionego wyżej obszaru były w szczególności działania kontrolne polegające na analizie przyznania, wykorzystania i rozliczenia ww. dotacji. Szerszy opis działań kontrolnych przedstawiono w części IV. <i>Opis ustalonego stanu faktycznego.</i>

## III. Ocena ogólna<sup>3</sup> kontrolowanej działalności

<b>OCENA OGÓLNA</b>	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykorzystanie przez PUP dotacji celowych z Funduszu Pracy udzielonych w 2020 r. na pożyczkę bezwrotną w celu pokrycia bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy, na pożyczkę bezwrotną w celu pokrycia bieżących kosztów
---------------------	--

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm. Dalej: „ustawa o NIK”.

<sup>2</sup> Dz. U. poz. 1842, ze zm. Dalej: „ustawa o COVID-19”.

<sup>3</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2020 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej stosuje się ocenę w formie opisowej.

prowadzenia działalności gospodarczej/statutowej organizacji pozarządowej oraz na dofinansowanie przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającego pracowników.

Uzasadnienie  
oceny ogólnej

Otrzymane środki dotacji celowych z Funduszu Pracy, podlegające kontroli w łącznej kwocie 47 109,5 tys. zł PUP wykorzystał zgodnie z przeznaczeniem, z czego: [1] w kwocie 40 844,0 tys. zł w formie pożyczki bezzwrotnej na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy na podstawie art. 15zzd ustawy o COVID-19, [2] w kwocie 238,7 tys. zł w formie pożyczki bezzwrotnej na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej/statutowej organizacji pozarządowej na podstawie art. 15zzda ustawy o COVID-19 oraz [3] w kwocie 6 026,8 tys. zł na dofinansowanie przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającego pracowników na podstawie art. 15zcc ustawy o COVID-19. Z tytułu pożyczek udzielonych na podstawie art. 15zzd ustawy o COVID-19, według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r., powstały niespłacone należności w kwocie 46,8 tys. zł, a Urząd podejmował działania w celu ich wyegzekwowania.

## IV. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

### Wykorzystanie dotacji celowych z Funduszu Pracy przez powiatowe urzędy pracy

Opis stanu  
faktycznego

Środki Funduszu Pracy na wsparcie przedsiębiorców i organizacji pozarządowych, o którym mowa w art. 15zzd, art. 15zzda i art.15zcc ustawy o COVID-19 zawarte zostały w zaplanowanej ogółem kwocie 63 902,5 tys. zł na finansowanie zadań określonych w art. 15zzb-15zze i 15zze<sup>4</sup> ustawy o COVID-19. Nie planowano środków na wydatki na poszczególne rodzaje wsparcia, w tym na podlegające niniejszej kontroli.

#### 1. Pożyczka bezzwrotna ze środków Funduszu Pracy na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy

Kwota wydatkowanych przez PUP środków wsparcia wyniosła 40 844,0 tys. zł.

Do dnia 31 grudnia 2020 r. wpłynęły 9 252 wnioski, z których 4 373 w formie papierowej i 4 879 w formie elektronicznej, jako dokument elektroniczny opatrzony podpisem zaufanym. Zostało rozpatrzonych 9 245 wniosków, wszystkie złożone w formie papierowej i 4 872 złożone w formie elektronicznej. Nie rozpatrzono siedmiu wniosków z powodu uzasadnionego podejrzenia usiłowania popełnienia przestępstwa wyłudzenia przedmiotowych środków. W konsekwencji Urząd skierował w tej sprawie zawiadomienie do Prokuratury Rejonowej w Jeleniej Górze. Niezależnie – Prokuratura ta została zawiadomiona przez Urząd o dokonaniu wyłudzenia środków w kwocie 40,0 tys. zł na podstawie ośmiu wniosków.

Zaakceptowano 8 339 wniosków, z czego 2 341 w formie papierowej i 5 998 w formie elektronicznej. Pozostałe 906 wniosków zostało rozpatrzonych negatywnie. W składanych wnioskach przedsiębiorcy nie podawali, czy zatrudniają, bądź nie zatrudniają pracowników. Również Urząd nie posiadał danych, pozwalających wskazać, ile spośród złożonych wniosków dotyczyło przedsiębiorców niezatrudniających pracowników. Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. zostało podpisanych 8 339 umów na kwotę 40 844,0 tys. zł, z tytułu których na ten dzień Urząd nie miał zobowiązań.

Do PUP nie wpływały skargi z tytułu opóźnień w rozpatrywaniu wniosków o przedmiotową pożyczkę/wypłatę pożyczki.

Urząd umożliwił składanie wniosków w swojej siedzibie. Dokumenty mogły być składane przez klientów do skrzynki podawczej umieszczonej w budynku Urzędu lub przesłane pocztą tradycyjną.

Weryfikacja złożonych wniosków pod kątem umorzeń następowała automatycznie poprzez system Syriusz<sup>4</sup>. Okres prowadzenia działalności sprawdzany był w ogólnie dostępnych danych w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (dalej: „CEIDG”) i Krajowego Rejestru Sądowego (dalej: „KRS”).

Do dnia 31 grudnia 2020 r. zostało zweryfikowanych 8 268 umów, do umorzenia zakwalifikowano 8 253 pożyczek, pozostałe pożyczki w liczbie 15 nie spełniły kryterium umorzenia – nie prowadzono działalności przez okres 3 miesięcy od udzielenia pożyczki.

Do dnia 31 sierpnia 2020 r. zostało zawartych 8 241 umów, co stanowiło 99,67% ogółu umów zweryfikowanych pod kątem umorzenia według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Obowiązkiem spłaty pożyczek było objętych 15 przedsiębiorców, z których pięciu spłaciło całą kwotę 25,0 tys. zł należności.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. należności PUP dotyczyły 10 umów z tytułu udzielonych pożyczek na kwotę 50,0 tys. zł, z czego spłacono 3,2 tys. zł. Niespłacone należności wynosiły 47,1 tys. zł, z czego 46,8 tys. zł, z tytułu należności głównej i 0,3 tys. zł z tytułu odsetek.

Działania podejmowane przez Urząd w celu odzyskania należności wynikających z 10 wzmiankowanych powyżej umów przybrały formę 11 monitów e-mailowych i telefonicznych i dwóch wezwań do zapłaty. W dwóch przypadkach nastąpiło wypowiedzenie umowy pożyczki, a w jednym przypadku została ogłoszona upadłość i PUP zgłosił wierzytelność syndykowi masy upadłości.

Przeprowadzone badanie szczegółowe na próbie 10 wniosków niez zaakceptowanych do udzielenia wsparcia wykazało, że:

- czas, jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do momentu jego rozpatrzenia wynosił od jednego dnia w dwóch przypadkach do 56 dni w dwóch przypadkach<sup>5</sup>,
- w każdym przypadku przedsiębiorca został niezwłocznie powiadomiony o braku akceptacji wniosku,
- brak akceptacji był uzasadniony i wynikał z faktu otrzymania już pożyczki przez przedsiębiorcę<sup>6</sup>, złożenia wniosku przez spółkę cywilną<sup>7</sup>, zawieszenia działalności gospodarczej przez przedsiębiorcę<sup>8</sup> oraz rozpoczęcia działalności w terminie niekwalifikującym przedsiębiorcy do objęcia wsparciem<sup>9</sup>.

Przeprowadzone badanie szczegółowe wszystkich siedmiu wniosków nierozpatrzonych na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazało, że na dzień zakończenia kontroli, tj. 26 lutego 2021 r., wnioski pozostawały bez rozpatrzenia z powodu uzasadnionego podejrzenia usiłowania popełnienia przestępstwa wyłudzenia przedmiotowych środków i w konsekwencji skierowania przez Urząd zawiadomienia w tej sprawie do Prokuratury Rejonowej w Jeleniej Górze.

---

<sup>4</sup> Oprogramowanie aplikacyjne Syriusz to system teleinformatyczny wspomagający w sposób kompleksowy realizację statutowych zadań powiatowych urzędów pracy.

<sup>5</sup> Poprzez: cztery dni w jednym przypadku, 14 dni w dwóch przypadkach, 16 dni w jednym przypadku, 27 dni w jednym przypadku, 29 dni w jednym przypadku.

<sup>6</sup> Dotyczyło pięciu przypadków.

<sup>7</sup> Dotyczyło dwóch przypadków.

<sup>8</sup> Dotyczyło dwóch przypadków.

<sup>9</sup> Dotyczyło jednego przypadku.

Przeprowadzone badanie szczegółowe na próbie 40 wniosków zaakceptowanych, w tym 20 złożonych w postaci papierowej wykazało, że:

- czas jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do momentu jego rozpatrzenia wynosił od jednego dnia w jednym przypadku do 54 dni w dwóch przypadkach<sup>10</sup>. W 28 przypadkach rozpatrzenie wniosku w terminie powyżej 30 dni spowodowane było niewystarczającymi zasobami kadrowymi, w jednym przypadku wzywano wnioskodawcę w celu uzupełnienia wniosku;
- w każdym przypadku wniosek był weryfikowany na podstawie wpisu do CEIDG bądź wpisu do KRS pod względem spełniania kryterium przez wnioskodawcę (dokumentowały to wydruki z rejestrów);
- wypłata pożyczki nastąpiła w przeciągu dwóch dni roboczych od momentu zaakceptowania wniosku;
- w przypadku wniosków złożonych w postaci papierowej przyjęta forma wynikała z decyzji przedsiębiorcy<sup>11</sup>;
- w przypadku umów podpisanych do 30 sierpnia 2020 r. po upływie trzech miesięcy od zawarcia umowy Urząd zweryfikował czy pożyczkobiorca spełniał warunki umorzenia, po upływie jednego dnia w 33 przypadkach, po upływie dwóch dni w sześciu przypadkach i po upływie 22 dni w jednym przypadku oraz poinformował o tym pożyczkobiorcę;
- we wzmiankowanych wcześniej 10 przypadkach ustalono spłatę należności na raty ogółem w kwocie 50 tys. zł. W trzech przypadkach raty spłacono, z czego w jednym cztery raty, a w dwóch pozostałych przypadkach – po dwie raty zgodnie z harmonogramem spłaty pożyczki (§ 4 ust. 3 i 4 umowy).

(akta kontroli str. 4 -9, 10-15, 16-19, 20, 21-22, 23, 24-30, 31, 39)

## **2. Pożyczka bezwrotna ze środków Funduszu Pracy na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej/statutowej organizacji pozarządowej**

Kwota wydatkowanych przez PUP środków wsparcia wyniosła 238,7 tys. zł.

Do dnia 31 grudnia 2020 r. wpłynęło 70 wniosków, w tym 48 w formie papierowej i 22 w formie elektronicznej, jako dokument elektroniczny opatrzony podpisem zaufanym. Zostało rozpatrzonych 69 wniosków, wszystkie złożone w formie papierowej i 21 wniosków elektronicznych. Zaakceptowano 63 wnioski, z czego 47 w formie papierowej i 16 w formie elektronicznej. Jeden wniosek, który wpłynął do Urzędu w dniu 29 grudnia 2020 r. do końca 2020 r. nie został rozpatrzony z powodu jego niekompletności, rozpatrzono go negatywnie (z powodu nieuzupełnienia) w dniu 12 lutego 2021 r.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. zostały podpisane 63 umowy na kwotę 238,7 tys. zł, z tytułu których na ten dzień Urząd nie miał zobowiązań.

Do PUP nie wpłynęły skargi dotyczące opóźnień w rozpatrywaniu wniosków o przedmiotową pożyczkę/wypłatę pożyczki.

Umożliwiono składanie wniosków w siedzibie Urzędu. Dokumenty mogły być składane przez klientów do skrzynki podawczej umieszczonej w budynku Urzędu lub przesłane pocztą tradycyjną.

Weryfikacja złożonych wniosków pod kątem umorzeń następowała automatycznie poprzez system Syriusz. Okres prowadzenia działalności sprawdzany był w ogólnie dostępnych danych w CEIDG i KRS.

<sup>10</sup> Poprzez: dwa dni w dwóch przypadkach, 10 dni w jednym przypadku, 36 dni w ośmiu przypadkach, 37 dni w jednym przypadku, 38 dni w dwóch przypadkach, 39 dni w trzech przypadkach, 40 dni w dwóch przypadkach, 41 dni w jednym przypadku, 42 dni w trzech przypadkach, 43 dni w dwóch przypadkach, 46 dni w dwóch przypadkach, 47 dni w czterech przypadkach, 48 dni w jednym przypadku, 49 dni w dwóch przypadkach, 53 dni w trzech przypadkach.

Do dnia 31 grudnia 2020 r. zostały zweryfikowane pod kątem umorzenia 44 umowy, wszystkie pożyczki na podstawie tych umów zostały zakwalifikowane do umorzenia. Do dnia 31 sierpnia 2020 r. zostało zawartych 28 umów, co stanowiło 63,6% ogółu umów zweryfikowanych pod kątem umorzenia według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. nie wystąpiły należności PUP z tytułu niespłaconych pożyczek.

Przeprowadzone badanie szczegółowe wszystkich sześciu wniosków niezaakceptowanych wykazało, że:

- czas, jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do momentu jego rozpatrzenia wynosił od jednego dnia<sup>12</sup>, poprzez: trzy, sześć, siedem, do dziewięciu dni<sup>13</sup>,
- w każdym przypadku przedsiębiorca został niezwłocznie powiadomiony o braku akceptacji wniosku,
- brak akceptacji był uzasadniony i wynikał z faktu otrzymania już pożyczki przez przedsiębiorcę<sup>14</sup>, rezygnacji wnioskodawcy<sup>15</sup>, osiągnięcia przez przedsiębiorcę przychodu w wysokości ponad 100 tys. zł w analizowanym okresie do objęcia wsparciem<sup>16</sup>.

Przeprowadzone badanie szczegółowe jedyne wniosku nierozpatrzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazało, że wniosek został rozpatrzony w dniu 12 lutego 2021 r. po zakończeniu postępowania wyjaśniającego.

Przeprowadzone badanie szczegółowe na próbie 40 wniosków zaakceptowanych, w tym 20 złożonych w postaci papierowej, wykazało, że:

- czas jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do momentu jego rozpatrzenia wynosił od dwóch dni w trzech przypadkach do 14 dni w jednym przypadku<sup>17</sup>,
- w każdym przypadku wniosek był weryfikowany: na podstawie wpisu do KRS<sup>18</sup>, do KRS oraz REGON<sup>19</sup>, na podstawie wpisu do REGON<sup>20</sup>, na podstawie wpisu do REGON oraz ewidencji uczniowskich klubów sportowych<sup>21</sup>, na podstawie wpisu do REGON oraz ewidencji stowarzyszeń zwykłych<sup>22</sup>, na podstawie wpisu do REGON oraz ewidencji krajowego rejestru kół gospodyń wiejskich<sup>23</sup>, na podstawie wpisu do REGON oraz wykazu organizacji pozarządowych<sup>24</sup> pod względem spełniania kryterium przez wnioskodawcę (dokumentowały to wydruki z rejestrów),
- wypłata pożyczki nastąpiła w przeciągu dwóch dni roboczych od momentu zaakceptowania wniosku,
- w przypadku wniosków złożonych w postaci papierowej przyjęta forma wynikała z decyzji przedsiębiorcy,
- w przypadku, gdy od zawarcia umowy minęły trzy miesiące<sup>25</sup> Urząd zweryfikował czy pożyczkobiorca spełnia warunki umorzenia, o czym poinformował pożyczkobiorców: w terminie jednego dnia w 22 przypadkach,

---

<sup>12</sup> W dwóch przypadkach.

<sup>13</sup> Po jednym przypadku.

<sup>14</sup> Dotyczyło jednego przypadku.

<sup>15</sup> Dotyczyło czterech przypadków.

<sup>16</sup> Dotyczyło jednego przypadku.

<sup>17</sup> Poprzez: trzy dni w pięciu przypadkach, cztery dni w ośmiu przypadkach, pięć dni w pięciu przypadkach, sześć dni w pięciu przypadkach, siedem dni w trzech przypadkach, osiem dni w dwóch przypadkach, 10 dni w trzech przypadkach, 11 dni w dwóch przypadkach, 12 dni w jednym przypadku, 13 dni w jednym przypadku.

<sup>18</sup> W pięciu przypadkach.

<sup>19</sup> W 14 przypadkach.

<sup>20</sup> W dziewięciu przypadkach.

<sup>21</sup> W czterech przypadkach.

<sup>22</sup> W jednym przypadku.

<sup>23</sup> W dwóch przypadkach.

<sup>24</sup> W trzech przypadkach.

<sup>25</sup> Dotyczyło 38 przypadków.

dwóch dni w 11 przypadkach, trzech dni w jednym przypadku, czterech dni w trzech przypadkach i 11 dni w jednym przypadku.

(akta kontroli str. 32-38)

### **3. Dofinansowanie z Funduszu Pracy dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającego pracowników**

Kwota wydatkowanych przez PUP środków wsparcia wyniosła 6 026,8 tys. zł.

Do dnia 31 grudnia 2020 r. wpłynęło 1 236 wniosków, w tym 504 w formie papierowej i 732 w formie elektronicznej. Zostało rozpatrzonych 1 211 wniosków, z czego 497 wniosków złożonych w formie papierowej i 714 w formie elektronicznej, jako dokument elektroniczny opatrzone podpisem zaufanym. Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. pozostało do rozpatrzenia 25 wniosków o dofinansowanie, które wpłynęły do Urzędu w grudniu 2020 r. i były to wnioski niekompletne. Zaakceptowano 1 097 wniosków, z czego 467 w formie papierowej i 630 w formie elektronicznej. Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. zostało podpisanych 1 097 umów na kwotę 6 042,5 tys. zł, z tytułu których na ten dzień Urząd miał zobowiązania niewymagalne w wysokości 15,7 tys. zł. Cztery wnioski, obejmujące dofinansowanie za trzy miesiące, zostały złożone w grudniu 2020 r. Zostały one rozpatrzone pozytywnie w grudniu 2020 r. i w tym miesiącu nastąpiła wypłata pierwszej transzy, druga transza została wypłacona w styczniu 2021 r., natomiast płatność trzeciej transzy nastąpiła w dniach 15 i 22 lutego 2021 r. Urząd wypłacił wszystkie wymagalne zobowiązania finansowe z tytułu umów podpisanych w 2020 r. Na dzień zakończenia czynności kontrolnych, tj. na dzień 26 lutego 2021 r., Urząd wypłacił przedsiębiorcom ze wskazanego tytułu dofinansowania środki w kwocie 6 042,5 tys. zł.

Do PUP nie wpływały skargi z tytułu opóźnień w rozpatrywaniu wniosków o przedmiotową pożyczkę/wypłatę pożyczki.

W dniu 22 lipca 2020 r. do Starostwa Powiatowego w Jeleniej Górze wpłynęło pismo z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wskazujące na niezadowalający poziom realizacji wskazanej formy pomocy, tj. na 50%, podczas gdy w skali kraju poziom ten wynosił 90%. Pismo zostało przekazane do Zastępcy Dyrektora PUP, pełniącego obowiązki dyrektora na czas jego nieobecności. Według wyjaśnień Dyrektora PUP od dnia 17 sierpnia 2020 r. podjęto działania mające na celu przyspieszenie realizacji udzielonego wsparcia, polegające na zwiększeniu liczby pracowników Urzędu realizujących wsparcie w ramach ustawy o COVID-19.

Na dzień dokonywania wypłaty środków w poszczególnych transzach weryfikowano w CEIDG czy przedsiębiorca prowadził działalność gospodarczą i posiadał status aktywny i w wyniku weryfikacji nie zaistniały okoliczności zobowiązujące przedsiębiorcę do zwrotu środków. Przedsiębiorcy również nie informowali Urzędu o takich okolicznościach. Urząd nie weryfikował, czy przedsiębiorca nie przeznaczał kwoty otrzymanego dofinansowania na koszty prowadzenia tej działalności, które podlegały też sfinansowaniu z innych źródeł.

Dyrektor PUP wyjaśniła, że brak wskazanej weryfikacji spowodowany był dużą absencją pracowników powołanych do rozpatrywania przedmiotowych wniosków.

Przeprowadzone badanie szczegółowe na próbie 10 wniosków niezaakceptowanych wykazało, że:

- czas, jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do jego rozpatrzenia wyniósł od 49 dni w jednym przypadku do 76 dni w dwóch przypadkach<sup>26</sup>,

<sup>26</sup> Poprzez: 55 dni w jednym przypadku, 60 dni w jednym przypadku, 68 dni w jednym przypadku, 69 dni w dwóch przypadkach, 72 dni w dwóch przypadkach.

- w każdym przypadku przedsiębiorca został niezwłocznie powiadomiony o braku akceptacji wniosku,
- brak akceptacji był uzasadniony i wynikał z faktu zawieszenia działalności gospodarczej przez przedsiębiorcę<sup>27</sup>, rozpoczęcia działalności po terminie, którym posłużył się przedsiębiorca do wykazania spadku obrotów<sup>28</sup>.

Przeprowadzone badanie szczegółowe na próbie 10 wniosków nierozpatrzonych na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazało, że:

- wnioski pozostawały bez rozpatrzenia od 13 dni w jednym przypadku do 30 dni w jednym przypadku<sup>29</sup>,
- przyczyną braku rozpatrzenia wniosków było: wpływ wniosku na koniec roku<sup>30</sup>; konieczność uzupełnienia wniosku<sup>31</sup> oraz błędy we wniosku<sup>32</sup>.

Przeprowadzone badanie szczegółowe na próbie 40 wniosków zaakceptowanych, w tym 20 złożonych w formie papierowej, wykazało, że:

- czas jaki upłynął od momentu wpływu wniosku do momentu jego rozpatrzenia wynosił od 33 dni w jednym przypadku do 78 dni w dwóch przypadkach<sup>33</sup>. We wszystkich przypadkach rozpatrzenie wniosku w terminie powyżej 30 dni spowodowane było niewystarczającymi zasobami kadrowymi;
- w każdym przypadku wniosek był weryfikowany na podstawie wpisu do CEIDG pod względem spełniania kryterium przez wnioskodawcę, (dokumentowały to wydruki z rejestrów);
- wypłata wsparcia nastąpiła w przeciągu dwóch dni roboczych od momentu zaakceptowania wniosku;
- w przypadku wniosków złożonych w postaci papierowej przyjęta forma wynikała z decyzji przedsiębiorcy.

(akta kontroli str. 40, 41-43, 44-49)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

## V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji celowej z Funduszu Pracy na sfinansowanie pożyczek bezzwrotnych na pokrycie kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorców i działalności gospodarczej/statutowej organizacji pozarządowych oraz na dofinansowanie dla przedsiębiorców – osób fizycznych niezatrudniających pracowników przez PUP w Jeleniej Górze, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków.

<sup>27</sup> Dotyczyło siedmiu przypadków.

<sup>28</sup> Dotyczyło trzech przypadków.

<sup>29</sup> Poprzez: 14 dni w jednym przypadku, 17 dni w jednym przypadku, 19 dni w jednym przypadku, 20 dni w dwóch przypadkach, 22 dni w jednym przypadku, 26 dni w jednym przypadku, 27 dni w jednym przypadku.

<sup>30</sup> Dotyczyło trzech przypadków.

<sup>31</sup> Dotyczyło trzech wniosków.

<sup>32</sup> Dotyczyło czterech przypadków.

<sup>33</sup> Poprzez: 36 dni w dwóch przypadkach, 10 dni w jednym przypadku, 36 dni w dwóch przypadkach, 38 dni w dwóch przypadkach, 39 dni w jednym przypadku, 42 dni w jednym przypadku, 50 dni w jednym przypadku, 53 dni w trzech przypadkach, 54 dni w dwóch przypadkach, 55 dni w dwóch przypadkach, 57 dni w jednym przypadku, 58 dni w jednym przypadku, 63 dni w jednym przypadku, 66 dni w jednym przypadku, 67 dni w czterech przypadkach, 68 dni w trzech przypadkach, 71 dni w czterech przypadkach, 72 dni w dwóch przypadkach, 73 dni w jednym przypadku, 74 dni dwóch przypadkach, 75 dni w jednym przypadku, 76 dni w jednym przypadku.

## VI. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK we Wrocławiu. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Wrocław,        marca 2021 r.

Kontroler  
Maria Ossowska  
Główny specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura we Wrocławiu  
p.o. Dyrektor  
Marcin Kaliński

.....  
*podpis*

.....  
*podpis*