

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu w Oświęcimiu dotyczącej realizacji wykonania środków otrzymanych w ramach tarczy antykrzysowej na pomoc przedsiębiorcom i pracodawcom rekompensujące negatywne skutki COVID-19.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Oświęcimiu działając na podstawie § 39 ust. 1 Statutu Powiatu Oświęcimskiego, w oparciu o plan kontroli Komisji przyjęty Uchwałą nr XXVI/239/2020 Rady Powiatu w Oświęcimiu z 18 listopada 2020 roku oraz ustalenie składu zespołów kontrolnych, przyjęte na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 02.02.2021 r. (*Protokół nr 22/2020 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 2 lutego 2021*) i harmonogramu kontroli przyjętego na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 02.03.2021 r. (*Protokół nr 23/2020 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 2 marca 2021*), przeprowadziła kontrolę tematyczną z zakresu określonego Uchwałą nr XXVI/239/2020 z 18 listopada 2020 roku.

Temat kontroli:

Kontrola PUP w Oświęcimiu w zakresie realizacji wykonania środków otrzymanych w ramach tarczy antykrzysowej na pomoc przedsiębiorcom i pracodawcom rekompensujące negatywne skutki COVID-19.

Kontrolę przeprowadzono w Powiatowym Urzędzie Pracy w Oświęcimiu w okresie od 9 marca 2021 r. do 6 lipca 2021 r.

Objęła ona ocenę wydatkowania środków otrzymanych przez Powiatowy Urząd Pracy z rezerwy Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na realizację zadań Powiatu wynikających z 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 kryzysowych oraz Ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw.

Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolujący w składzie:

1. Adam Bilski – przewodniczący Zespołu kontrolnego;
2. Andrzej Skrzypiński
3. Ewa Płonka

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli z dnia: 3 marca 2021 r., 4 maja 2021 r., 26 maja 2021 r. wystawionych przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Pan Józef Kała, Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy Oświęcimiu, zawiadomiony o przedmiocie i zakresie planowanej kontroli pismem Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego z dnia 31 marca 2021 r.

Dyrektor PUP w Oświęcimiu, Pan Józef Kała brał udział w kontroli udzielając Zespołowi kontrolnemu wyjaśnień dotyczących przedmiotu kontroli pisemnie oraz bezpośrednio przed Zespołem kontrolnym.

Przebieg kontroli:

Pismem Nr OBR.1711.2.2021 z dnia 31 marca 2021 r. Przewodniczący Zespołu kontrolnego skierował do Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Oświęcimiu zawiadomienie o wszczęciu kontroli, wnioskując jednocześnie o przygotowanie i przekazanie Zespołowi kontrolnemu materiałów informacyjnych związanych z przedmiotem prowadzonej kontroli, tj.:

1. Wykazu instrumentów wsparcia realizowanych przez PUP w Oświęcimiu w ramach Tarczy antykrzysowej COVID-19.
2. Zestawienia zaliczek otrzymywanych w 2020 roku z rezerwy MRPiPS na realizację zadań wykonywanych przez PUP, w poszczególnych miesiącach w roku 2020 i do końca lutego 2021.

3. Szczegółowej informacji dotyczącej wykonywania poszczególnych zadań realizowanych przez PUP w ramach tarczy antykryzysowej, w tym:
 - a) zestawienia branż i rodzajów działalności którym udzielono wsparcia w ramach tarczy.
 - b) zestawienia wypłat zrealizowanych w poszczególnych miesiącach 2020 roku i do lutego 2021.
 - c) metodyki rozpatrywania i weryfikacji składanych wniosków i terminy (czas) ich rozpatrywania.
 - d) warunków i kryteriów przyznawania pomocy udzielanej w ramach danego zadania.
 - e) zestawienia wniosków rozpatrzonych, w tym negatywnie i wyszczególnienia przyczyn odmowy.
4. Wykazu ilościowego pracowników zaangażowanych do zadań realizowanych przez PUP w poszczególnych miesiącach roku 2020 i do lutego 2021.
5. Wykazu kontroli wewnętrznych i zewnętrznych prowadzenia spraw, wydawanych decyzji i wydatkowania środków w ramach realizowanych zadań.
6. Informacji dotyczącej odpisu na koszty obsługi zadań realizowanych przez PUP oraz przeznaczenia tych środków w budżecie Urzędu.

W odpowiedzi na pismo Przewodniczącego Zespołu kontrolnego, Dyrektor PUP przedstawił informacje odnoszące się do wskazanych przez Zespół zagadnień, swoim pismem nr DO.090.1.2021.IRZ. z 14 kwietnia 2021 r., udzielając następujących wyjaśnień do poszczególnych punktów:

Ad. 1) Wykaz instrumentów wsparcia realizowanych przez PUP w Oświęcimiu w ramach Tarczy antykryzysowej COVID-19.

W ramach tzw. Tarczy antykryzysowej Powiatowy Urząd Pracy w Oświęcimiu realizował następujące formy wsparcia:

- Dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 (art. 15zzb ustawy z dnia 02.03.2020 r.),
- Dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 (art. 15zyc ustawy z dnia 02.03.2020 r.),
- Jednorazowa pożyczka na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy (art. 15zzd ustawy z dnia 02.03.2020 r.),
- Jednorazowa pożyczka na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej lub statutowej organizacji pozarządowej lub podmiotowi, o którym mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (art. 15zda ustawy z dnia 02.03.2020 r.)
- Dofinansowanie organizacji pozarządowej lub podmiotowi, o którym mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie części wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku przychodów z działalności statutowej w następstwie wystąpienia COVID-19 (art. 15ze ustawy z dnia 02.03.2020 r.)
- Dofinansowanie kościelnej osobie prawnej działającej na podstawie przepisów o stosunku Państwa do Kościoła katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, o stosunku Państwa do innych kościołów i związków wyznaniowych oraz gwarancjach wolności sumienia i wyznania oraz jej jednostce organizacyjnej części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia (art. 15ze² ustawy z dnia 02.03.2020 r.)
- Jednorazowa dotacja na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy i małego przedsiębiorcy w związku ze spadkiem przychodu, dla przedsiębiorców prowadzących działalność wg wyszczególnionych w ustawie kodów PKD – tzw. Tarcza branżowa, dotacje przyznawane na podstawie ustawy (art. 15ze⁴ ustawy z dnia 02.03.2020 r.)
- Dotacja (możliwość przyznania dwukrotnie lub trzykrotnie) na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy i małego przedsiębiorcy w związku ze spadkiem przychodu, dla przedsiębiorców prowadzących działalność wg wyszczególnionych kodów PKD - tzw.

Tarcza branżowa, dotacje przyznawane na podstawie rozporządzenia (art. 15z⁴ ustawy z dnia 02.03.2020 r.)

Ad.2 Zestawienie zaliczek otrzymywanych w latach 2020 i 2021 z rezerwy MRPiPS na realizację zadań wykonywanych przez PUP, w poszczególnych miesiącach w roku 2020 i do końca lutego 2021 r. w ramach tarczy antykryzysowej COVID-19 zawiera poniższa tabela:

<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Kwota przelewu</i>
1.	09.04.2020	75 000,00
2.	14.04.2020	1 500 000,00
3.	27.04.2020	2 472 400,00
4.	04.05.2020	10 000 000,00
5.	19.05.2020	5 000 000,00
6.	27.05.2020	5 000 000,00
7.	04.06.2020	10 000 000,00
8.	17.06.2020	5 000 000,00
9.	09.07.2020	5 000 000,00
10.	27.07.2020	5 000 000,00
11.	13.08.2020	3 000 000,00
12.	10.09.2020	2 800 000,00
13.	06.10.2020	500 000,00
14.	16.11.2020	400 000,00
15.	17.12.2020	1 025 000,00
Razem w 2020 r		56 772 400,00
1.	18.01.2021	2 500 000,00
2.	22.02.2021	3 000 000,00
Razem w 2021 r		5 500 000,00
Ogółem		62 272 400,00

Ad.3 Szczegółowe informacje dotyczące wykonywania poszczególnych zadań realizowanych przez PUP w ramach tarczy antykryzysowej, w tym:

- a. Jeśli chodzi o formy pomocy udzielanej w ramach tarczy antykryzysowej, to poza dotacjami na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, nie ma możliwości określenia, jakie branże i rodzaje działalności były objęte pomocą. O pożyczkę mogli starać się wszyscy mikroprzedsiębiorcy, którzy mieli zarejestrowaną działalność gospodarczą na dzień 31 marca 2020 r. i aktywną na dzień składania wniosku. Dofinansowania do wynagrodzeń i kosztów prowadzenia działalności uzależnione były od spadku obrotów w dwóch miesiącach roku bieżącego w porównaniu do tych samych miesięcy roku bieżącego. W składanych wnioskach przedsiębiorcy nie wskazywali kodów PKD ani nie informowali o rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej. Reasumując, pomoc w ramach tarczy antykryzysowej otrzymywali przedsiębiorcy reprezentujący wszystkie możliwe obszary działalności gospodarczej.

W informacji dołączone zostało zestawienie wniosków złożonych o dotacje z ustawy (w sumie 524) i rozporządzeń (w sumie 759) wg kodów PKD do dnia 31.03.2021 r. Najwięcej wniosków złożyli przedsiębiorcy z kodem PKD 79.90.A (347 wniosków) – działalność pilotów wycieczek i przewodników turystycznych.

b. Zestawienie wypłat realizowanych zadań COVID-19 od IV.2020 do II.2021 przedstawiono w układzie tabelarycznym, wykazując za ten okres:

- koszty wypłat z tytułu jednorazowej pożyczki na koszty działalności gospodarczej COVID-19 z art.15 zzd i 15 zdda – wyniosły 30 825 232,87 zł (6180 wypłat)
- dofinansowanie wynagrodzeń – spadek obrotów gospodarczych COVID-19 z art. 15 zzb – wyniosło 19 606 486,49 zł (2261 wypłat)
- dofinansowanie części kosztów działalności – osoba fizyczna COVID-19 – wyniosło 5 991 980,00 zł (2999 wypłat)
- dofinansowanie wynagrodzeń – organizacje pozarządowe COVID-19 – wyniosło 529 928,76 zł (38 wypłat)
- dotacje na koszty działalności gospodarczej COVID-19 – wyniosły 2 205 000,00 zł (441 wypłat)

Razem w całym okresie zrealizowano 11 349 wypłat na łączną kwotę 59 212 628,12 zł

c. Opisując metodykę rozpatrywania i weryfikacji składanych wniosków i terminy (czas) ich rozpatrywania Dyrektor PUP wskazał na pośpiech i niejednoznaczność przepisów, błędy w kalkulatorze załączonym do wniosku o dofinansowanie i doprecyzowanie dopiero w czasie realizacji niektórych pojęć w ustawie, co wymagało stałych uzgodnień i wyjaśnień z Departamentem Rynku Pracy Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Dodatkową trudność i wydłużenie czasu realizacji wypłat sprawiały konieczne korekty składanych wniosków, dotyczące między innymi działalności, udzielonej pomocy publicznej i formy wnioskowanej pomocy.

d. Warunki i kryteria przyznawania pomocy udzielanej w ramach danego zadania.

Dyrektor PUP omówił w tym punkcie warunki i kryteria pomocy określone w ustawie, dotyczące między innymi warunku spadku obrotów gospodarczych w wykazanym okresie 2 kolejnych miesięcy kalendarzowych po 31 grudnia 2019 r., skali spadku obrotów warunkujących wysokość dofinansowania dotyczących pomocy z art. 15zzb, art. 15zzc, art. 15zze a także art. 15zzd ustawy. Przedstawił również warunki pomocy udzielanej organizacjom pozarządowym z art. 15zdda w kwocie do 5000 zł, a także warunki dofinansowania wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne kościelnych osób prawnych oraz dotacje dla mikroprzedsiębiorców i małych przedsiębiorców. W przypadku wszystkich form pomocy PUP nie badał wysokości obrotów ani spadku przychodów

e. Zestawienie wniosków rozpatrzonych, w tym negatywnie i wyszczególnienie przyczyn odmowy zostało pokazane w formie tabelarycznej:

f.

Forma pomocy	rozpatrzone pozytywnie	rozpatrzone negatywnie	nierozpatrzone
Dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników przedsiębiorcy	692	10	106
Dofinansowanie do kosztów prowadzenia działalności gospodarczej	1213	133	105
Pożyczki dla mikroprzedsiębiorców i organizacji pozarządowych	6193	242	48

dowych			
Dofinansowanie do wynagrodzeń organizacji pozarządowych	7	0	0
Dofinansowanie do wynagrodzeń osoby prawnej	4	0	0
Dotacje z ustawy	461	53	10
Dotacje z rozporządzeń	532	17	210

Dodatkowo, jako przyczyny rozpatrzenia negatywnego składanych wniosków wykazano:

1. o pożyczkę dla mikroprzedsiębiorców i organizacji pozarządowych:
 - działalność zawieszoną na dzień 28 lutego 2020 r. (według pierwotnego brzmienia ustawy) lub 31 marca 2020 r., lub na dzień złożenia wniosku o pożyczkę,
 - wnioski złożone na spółki cywilne,
 - wnioski złożone przez małego przedsiębiorcę,
 - wnioski złożone przez przedsiębiorców, którzy rozpoczęli działalność po 31 marca 2020 r.,
 - wnioski złożone przez rolników i ogrodników nieposiadających wpisu do CEiDG/KRS,
 - wnioski złożone przez osoby fizyczne nieposiadające wpisu do CEiDG/KRS,
 - brak pełnomocnika do złożenia wniosku,
 - ponowne złożenie wniosku o pożyczkę w sytuacji , gdy była ona już udzielona wcześniej,
 - w przypadku organizacji pozarządowej wykazano brak przychodu w roku poprzednim albo wykazano przychody wyższe niż 100 000 zł,
 - nieusunięcie braków we wskazanym terminie.
2. o dofinansowanie wynagrodzeń pracowników:
 - pracodawca otrzymał już dofinansowanie przez okres 3 miesięcy,
 - działalność była prowadzona krócej niż 14 m-cy , co uniemożliwiło wykazanie spadku przychodów,
 - źle obliczony spadek przychodów (mniejszy niż 30 %),
 - wniosek złożony na niewłaściwy miesiąc,
 - źle wykazany okres spadku obrotów,
 - wniosek złożony przez pracodawcę nie będącego przedsiębiorcą,
 - nieusunięcie braków we wskazanym terminie.
3. o dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej:
 - zawieszona działalność w miesiącach wskazanych do obliczenia spadku obrotów
 - krótki czas prowadzenia działalności, uniemożliwiający porównanie spadku obrotów,
 - błędnie wskazany okres 2 miesięcy lub 60 dni do porównania spadku obrotów,
 - wnioski składane przez osoby zatrudniające pracowników,
 - zawieszona działalność na dzień złożenia wniosku,
 - powtórne złożenie wniosku,
 - nieusunięcie braków we wskazanym terminie.
4. wnioski o dotacje:

- przeważające PKD przedsiębiorcy nie mieści się w katalogu PKD w ustawie lub rozporządzeniach,
- wnioski złożone przez spółki cywilne,
- oświadczenie pracodawcy, że we wskazanym okresie nie miał spadku przychodów o co najmniej 40 %.

Jako wnioski nierozpatrzone zostały wskazane te, które złożono do niewłaściwego urzędu lub te które przedsiębiorca anulował oraz wnioski złożone poza terminami naboru.

Ad.4 Wykaz ilościowy pracowników zaangażowanych do zadań realizowanych przez PUP w poszczególnych miesiącach roku 2020 i do lutego 2021.

Według informacji przekazanej przez Dyrektora PUP część pracowników została oddelegowana do pracy przy tzw. Tarczach, natomiast pozostali wykonywali kluczowe zadania w ramach przeciwdziałania bezrobociu i ograniczenia jego skutków. Pracownicy wykonywali swoje obowiązki z pełnym zaangażowaniem, często także poza godzinami pracy.

Wykaz liczby pracowników zaangażowanych do zadań z tarczy przedstawia poniższa tabela:

Poszczególne miesiące roku 2020/2021	IV.2020	V.2020	VI.2020	VII.2020	VIII.2020	IX.2020	X.2020	XI.2020	XII.2020	I.2021	II.2021
Ilość pracowników	20	22	22	28	15	27	15	14	12	12	13
Ilość nadgodzin	133	517	285	1851,5	59	1216	10,5	59	27	50	67

Ad.5 Kontrole wewnętrzne i zewnętrzne prowadzenia spraw, wydawanych decyzji i wydatkowania środków w ramach realizowanych zadań.

Według informacji Dyrektora PUP, na bieżąco odbywała się kontrola pozytywnie rozpatrzonych wniosków, poprzez sprawdzanie ich realizacji przez przełożonego. Weryfikowane były również umorzenia pożyczek oraz udzielanych dofinansowań do kosztów prowadzenia działalności gospodarczej. Na bieżąco prowadzone są rozliczenia do wynagrodzeń pracowników, w tym rozliczono 302 umowy, 65 pracodawców wezwano do zwrotu niewykorzystanej części dofinansowań. Zwroty dokonywane są na bieżąco.

Z informacji Dyrektora wynika, że kontrole zewnętrzne prowadzone były jedynie w zakresie podstawowej działalności PUP. Nie wykazano czy kontrole dotyczyły zadań wykonywanych w ramach tarczy antykryzysowej.

Ad.6 Informację dotyczącą odpisu na koszty obsługi zadań realizowanych przez PUP oraz przeznaczenie tych środków w budżecie

Środki otrzymane z MRPiPS na obsługę zadań w ramach tarczy antykryzysowej COVID-19 zostały w informacji Dyrektora Pup przedstawiane w poniższej tabeli:

Lp.	Data	Kwota przelewu w zł
1	15.05.2020	9 998,00
2	01.06.2020	77 578,00
3	16.07.2020	88 116,00

4	14.08.2020	47 027,00
5	09.09.2020	28 267,00
6	07.10.2020	16 295,00
7	18.11.2020	6 043,00
8	10.12.2020	6 576,00
9	16.12.2020	5 300,00
razem w 2020 r.		285 200,00
1	08.03.2021	2 116,00
razem w 2021 r.		2 116,00
Ogółem		287 316,00

Środki przeznaczone na obsługę zadań związanych z COVID-19 zostały wykorzystane głównie na wynagrodzenia dla pracowników oddelegowanych do pracy przy realizacji zadań tarczy antykryzysowej. Na wynagrodzenia realizowane w formie godzin nadliczbowych, premii, nagród wydatkowano ze środków na obsługę COVID-19 kwotę 220 209,00 zł. Pozostałe wydatki z tej puli środków wydatkowano na zakup materiałów biurowych, drukarek, adaptacji pomieszczeń (wykonanie i montaż przegród ze szkła), wyposażenia, w tym stacji dezynfekcyjnych, masek ochronnych, rękawic ochronnych i dozowników do płynu ochronnego.

Po otrzymaniu wnioskowanych informacji związanych z przedmiotem kontroli i przeanalizowaniu ich Zespół kontrolny spotkał się z Dyrektorem PUP w dniu 25 maja 2021 r. na którym omówiono szczegółowo zagadnienia kontroli i uzyskano wyjaśnienia dotyczące realizacji zadań i sposobu wykonania środków wydatkowanych w ramach tarczy antykryzysowej. Dyrektor bezpośrednio udzielił odpowiedzi na pytania zadane przez członków Zespołu i omówił problemy związane z realizacją zadań, które nałożyła na Powiatowy Urząd Pracy ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Szczegółowo zostało omówione wykorzystanie środków na obsługę realizacji zadań tarczy antykryzysowej, a także wykorzystanie pracowników Urzędu przy wykonywaniu zadań. Wątpliwości Zespołu kontrolnego wzbudziło wydatkowanie środków z obsługi COVID-19 na wynagrodzenia co do jego formy, szczególnie ilość zrealizowanych nadgodzin wykazanych w otrzymanej informacji i związanego z tym czasu pracowników Urzędu. Po dyskusji Zespół poprosił Dyrektora PUP o dodatkowe wyjaśnienia na piśmie w tej sprawie, a także o informacje dotyczące sposobu weryfikacji danych we wnioskach odnośnie spadku obrotów z działalności gospodarczej wnioskodawców.

Pismem z dnia 2 czerwca 2021 r., skierowanym do Przewodniczącego Zespołu kontrolnego, Dyrektor udzielił dodatkowych wyjaśnień na pytania sformułowane na spotkaniu z Zespołem w dniu 25.05.2021 r., wskazując na liczne trudności w weryfikacji i realizacji składanych wniosków. Związane one były z błędami, niepoprawnie wypełnionymi formularzami, różnicami w wykazywanych danych we wnioskach a także błędami formalnymi znajdującymi się we wnioskach, a ponadto czasochłonnym procesem weryfikacji wpisów do CEiDG, co łącznie skutkowało wydłużonym czasem rozpatrywania wniosków i dodatkowym czasem pracy pracowników.

W informacji dodatkowej przedstawił także porównanie ilości wniosków złożonych elektronicznie do łącznej liczby złożonych wniosków oraz informację o przyczynach zwrotów przez pracodawców części dofinansowania do wynagrodzeń pracowników, które wyniosły w latach 2020 i 2021 (do dnia 31.05.2021) łącznie 222 870,32 zł.

W toku kontroli zespół kontrolny uzyskał informację pisemną, w której dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy

pan Józef Kała przedstawił wykaz ilości nadgodzin zrealizowanych przez pracowników urzędu w trakcie obsługi programu „Tarczy antykryzysowej”. Wynika z niej, że urzędnicy przepracowali w ramach godzin ponadwymiarowych 4275 godzin. Dyrektor poinformował, że były to godziny realizowane w dni powszednie, a także w soboty. W dodatkowej informacji dla Zespołu Dyrektor PUP nie odniósł się do uwag i zastrzeżeń Zespołu kontrolnego odnośnie sposobu wydatkowania środków z obsługi COVID-19 na wynagrodzenia pracowników wykonujących zadania w ramach tarczy antykryzysowej. W związku z tym, że zespół kontrolny w toku kontroli nie uzyskał wiarygodnych informacji, konieczna jest kontrola właściwych służb Starostwa Powiatowego pod kątem prawidłowości udzielania, dokumentowania oraz rozliczania pracy w godzinach nadliczbowych w świetle zgodności z obowiązującymi przepisami prawa pracy i regulaminami obowiązującymi w Powiecie. Zespół kontrolny uważa, że mogło w tym przypadku dojść do naruszenia praw pracowniczych między innymi, w kontekście zapewnienia nieprzerwanego, dobowego wypoczynku jak i rozliczenia pracy pracowników w dni wolne od pracy.

Ustalenia kontroli.

Oceny wykonania przez Powiatowy Urząd Pracy w Oświęcimiu środków otrzymanych z rezerwy Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach tarczy antykryzysowej na pomoc przedsiębiorcom i pracodawcom rekompensujące negatywne skutki COVID-19 dokonano na podstawie przedstawionej Zespołowi informacji i wyjaśnień Dyrektora PUP, wyjaśnień uzyskanych w trakcie spotkania w dniu 25 maja 2021 r. a także późniejszej informacji dodatkowej zawartej w piśmie z dnia 02.06.2021 r. Na podstawie powyższych materiałów i ustaleń Zespół kontrolny ocenił realizację zadań i wykorzystanie środków z rezerwy MRPiPS, stwierdzając, że zadania były zrealizowane prawidłowo w zakresie rzeczowym i finansowym. Realizacje zadań nałożonych ustawą na PUP w Oświęcimiu i ponoszone z tego tytułu wydatki mieściły się w zakresie nałożonych zadań i otrzymanych środków finansowych. Zespół kontrolny nie stwierdził uchybień ze strony Powiatowego Urzędu Pracy w Oświęcimiu w trakcie ich wykonywania, w zakresie dotyczącym przedmiotu kontroli.

Zespół kontrolny jednak zwraca uwagę na konieczność szczegółowej analizy przez służby podległe Zarządowi Powiatu prawidłowości realizowanego czasu pracy pracowników zaangażowanych do zadań w ramach tarczy antykryzysowej. Zespół kontrolny wnosi o przedstawienie Radzie Powiatu w przyszłości wyników oceny problemu zgodności czasu pracy pracowników PUP, w trakcie wykonywanych zadań tarczy antykryzysowej. W tej sprawie Zespół kontrolny nie dokonuje oceny i nie będzie formułował żadnego wniosku, ponieważ sprawa wykracza poza zakres złeczonej kontroli.

Wnioski:

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolny nie zgłasza żadnych istotnych uwag i wniosków dotyczących realizacji wykonania środków otrzymanych w ramach tarczy antykryzysowej. Członkowie Komisji nie wnosili odrębnych uwag i wniosków do protokołu kontroli w zakresie przedmiotu kontroli. Ustalono, że Zespół kontrolny nie będzie formułował zaleceń pokontrolnych w temacie kontroli.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki, jeden włączono do akt Komisji Rewizyjnej.

Zgodnie z § 42, ust. 1 Statut Powiatu Oświęcimskiego w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu kierownik kontrolowanej jednostki może wnieść zastrzeżenia oraz złożyć wyjaśnienia do protokołu i przekazać je do Komisji Rewizyjnej.

Oświęcim, dnia 06 lipca 2021 r.

Członkowie Zespołu Kontrolnego
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu
w Oświęcimiu

Kierownik kontrolowanej jednostki

.....

Adam Bilski
Przewodniczący Zespołu Kontrolnego

.....

Józef Kała

.....

Ewa Płonka

.....

Andrzej Skrzypiński