

Zarządzenie Nr 16/2023
Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy
w Mysłowicach
z dnia 30.05.2023.

w sprawie: kontroli realizacji umów dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy/małego przedsiębiorcy przyznawanej na podstawie rozporządzenia w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19

Na podstawie § 14 ust. 1 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach oraz w oparciu o art. 15 z z⁴ ustawy z dnia 02.03.2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 2095 z późn. zm.) i Rozdział 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2021r. w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (Dz. U. z 2022r. poz. 1291 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje

§ 1.

Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej ustala się Regulamin określający organizację, tryb i zasady prowadzenia kontroli przestrzegania warunków umów dot. dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy/małego przedsiębiorcy przyznawanej na podstawie rozporządzenia w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Zastępcy Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. PREZYDENTA
MIASTA MYSŁOWICE
ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach
Jadwiga Janicka

REGULAMIN
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY W MYSŁOWICACH
w sprawie realizacji umów dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia
działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy przyznawanej na
podstawie rozporządzenia w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego
poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19

§ 1

Postanowienia ogólne

1. Regulamin kontroli określa organizację, tryb i zasady przeprowadzenia przez pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach kontroli przestrzegania przez przedsiębiorców warunków umów dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy w zakresie właściwego udokumentowania oraz wykorzystania otrzymanych środków.
2. Powiatowy Urząd Pracy przeprowadza kontrolę realizacji umów dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy, uwzględniając przepisy wynikające z:
 - a) Ustawy z dnia 23.04.1964r. Kodeks Cywilny (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 1360 z późn. zm.)
 - b) Ustawy z dnia 26.07.1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 2647 z późn. zm.)
 - c) Ustawy z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U z 2022r. poz. 931 z późn. zm.)
 - d) Ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.)
 - e) Ustawy z dnia 02.03.2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 2095 z późn. zm.)

- f) Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2021r. w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (Dz. U. z 2022r. poz. 1291 z późn. zm.)
3. Umowy dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy realizowane są na podstawie art. 15z⁴ ustawy z dnia 02.03.2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 2095 z późn. zm.) oraz na podstawie Rozdziału 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2021r. w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (Dz. U. z 2022r. poz. 1291 z późn. zm.)

§ 2

Kontrola dotyczy złożonych i pozytywnie rozpatrzonych wniosków o udzielenie dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy i małego przedsiębiorcy przyznawanej na podstawie rozporządzenia realizowanych w okresie od 01.02.2021r. do 31.01.2022r.

§ 3

Procedury przeprowadzenia kontroli

1. Kontrola przeprowadzona jest na podstawie § 2 pkt 3 Umowy dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy.
2. Kontrola może być przeprowadzona w terminie trzech lat liczonych od dnia udzielenia dotacji.
3. Kontrola może być przeprowadzona w siedzibie przedsiębiorcy, bądź w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach.
4. Po dokonaniu kontroli sporządzany jest protokół dołączany do dokumentów sprawy.
5. Rozliczenie dotacji stanowi **Załącznik nr 6** oraz **Załącznik nr 7** do niniejszego regulaminu wraz z dokumentami na podstawie których jednoznacznie można udowodnić przeznaczenie dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej. Rodzaj kosztów powinien spełniać definicję kosztów uzyskania przychodu zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych lub ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych tj. koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów lub zachowania albo zabezpieczenia źródła przychodów, na przykład: koszty najmu lokalu oraz mediów, koszty

zakupu towarów i materiałów, koszty leasingów, koszty opłat za internet, telefon, stronę internetową.

6. Dokumenty wskazane w pkt 5 winny:

- a) pokrywać bieżące koszty prowadzenia działalności gospodarczej poniesione w okresie do 3 miesięcy licząc od dnia wypłaty poszczególnych dotacji przez tutejszy Urząd, bądź do 3 miesięcy licząc od dnia wypłaty ostatniej dotacji,
- b) potwierdzać wpłatę zobowiązań wynikających z umowy,

7. W przypadku, gdy Przedsiębiorca nie wydatkował środków uzyskanych w ramach kontrolowanej umowy dotacji, winien złożyć do Powiatowego Urzędu Pracy pisemne oświadczenie informujące o niewykorzystaniu środków w ramach zawartej umowy. Przedsiębiorca powinien udowodnić, że te pieniądze posiada.

8. W przypadku złożenia przez Przedsiębiorcę oświadczenia wskazanego w ust. 7 Powiatowy Urząd Pracy może powtórzyć kontrolę w późniejszym terminie.

9. Przedsiębiorca winien złożyć oświadczenie, iż koszty ujęte w szczegółowym zestawieniu wydatków (**Załącznik nr 6**) w ramach przyznanej dotacji nie zostały sfinansowane z innej formy wsparcia ze środków publicznych (**Załącznik nr 7**).

10. Wszystkie dokumenty złożone wraz z wnioskiem o rozliczenie dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy przyznawanej na podstawie rozporządzenia w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (**Załącznik nr 6** do niniejszego regulaminu) dostarczone przez Przedsiębiorcę oraz na żądanie Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach winny być opatrzone klauzulą 'za zgodność z oryginałem' i dostarczone do sekretariatu tut. Urzędu drogą pocztową lub też z wykorzystaniem platformy praca.gov.pl lub ePUAP. Nie ma możliwości przesłania ww. dokumentów pocztą elektroniczną poprzez adres e-mail.

11. Jednostki przewidziane do kontroli zostały wybrane spośród wszystkich **złożonych** w okresie od 01.02.2021r. do 31.01.2022r. i **pozytywnie rozpatrzonych** Wniosków o udzielenie dotacji na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy i małego przedsiębiorcy przyznawanej na podstawie art. 15z⁴ ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz rozporządzenia w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19.

12. Wymienione w ust. 11 wnioski zostały posortowane alfabetycznie wg nazwy Wnioskodawcy.

13. Do kontroli wskazano:

- a) co trzydziestego ósmego wnioskodawcę który otrzymał jednorazowo dotację na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy na podstawie Rozdziału 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2021r. w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (Dz. U. z 2022r. poz. 1291 z późn. zm.) – Lista stanowi **Załącznik nr 1** do niniejszego regulaminu.
- b) co siódmego wnioskodawcę który otrzymał dwukrotnie dotację na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy na podstawie Rozdziału 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2021r. w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (Dz. U. z 2022r. poz. 1291 z późn. zm.) – Lista stanowi **Załącznik nr 2** do niniejszego regulaminu.
- c) co ósmego wnioskodawcę który otrzymał trzykrotnie dotację na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy na podstawie Rozdziału 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2021r. w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (Dz. U. z 2022r. poz. 1291 z późn. zm.) – Lista stanowi **Załącznik nr 3** do niniejszego regulaminu.
- d) co ósmego wnioskodawcę który otrzymał czterokrotnie dotację na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy na podstawie Rozdziału 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2021r. w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (Dz. U. z 2022r. poz. 1291 z późn. zm.) – Lista stanowi **Załącznik nr 4** do niniejszego regulaminu.
- e) co ósmego wnioskodawcę który otrzymał pięciokrotnie dotację na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej mikroprzedsiębiorcy / małego przedsiębiorcy na podstawie Rozdziału 3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26.02.2021r. w sprawie wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19 (Dz. U. z 2022r. poz. 1291 z późn. zm.) – Lista stanowi **Załącznik nr 5** do niniejszego regulaminu.

- f) w przypadku wskazanego do kontroli wspólnika spółki cywilnej, kontroli podlegać będą również pozostali wspólnicy danej spółki cywilnej.

§ 4

Organizacja i tryb przeprowadzenia kontroli

1. Kontrola przeprowadzona jest przez co najmniej dwóch uprawnionych pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach.
2. Bezpośredni nadzór nad przeprowadzonymi kontrolami sprawuje Zastępca Dyrektora.
3. Dla zapewnienia skuteczności funkcjonowania kontroli:
 - a) zobowiązuje się pracownika wykonującego czynności kontrolne do zapoznania się z obowiązującymi przepisami w tym zakresie;
 - b) należy przestrzegać zasad dokumentowania przebiegu czynności przeprowadzonych podczas kontroli.
4. Z przeprowadzonych czynności kontrolujący zobowiązany jest sporządzić protokół przedstawiający ustalenia kontrolne w sposób rzetelny, zwięzły i przejrzysty oraz zgodny ze stanem faktycznym. Protokół sporządza się w dwóch egzemplarzach.
5. Wzór protokołu stanowi **Załącznik nr 8** do niniejszego Regulaminu.
6. W przypadku braku dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli, Przedsiębiorca ma obowiązek dostarczyć je kontrolującemu w ustalonym terminie.
7. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych Przedsiębiorca zobowiązany jest do niezwłocznego złożenia wyjaśnień w tym przedmiocie.
8. W przypadku braku możliwości przeprowadzenia czynności kontrolnych, Przedsiębiorca zostanie wezwany do Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach w celu złożenia wyjaśnień.
9. W razie odmowy poddania się przez Przedsiębiorcę kontroli lub w razie faktycznej niemożności przeprowadzenia kontroli, Przedsiębiorca zobowiązany jest do zwrotu całości otrzymanych środków.
10. W uzasadnionych przypadkach Dyrektor może odstąpić od warunków zawartych w niniejszym Regulaminie, jeżeli dotyczą one zapisów nie wynikających wprost z aktów prawnych cytowanych na wstępie niniejszego Regulaminu.

§ 5

Do zmian niniejszego Regulaminu upoważniony jest Dyrektor.

Z up. PREZYDENTA
MIASTA MYŚLOWICE
ZASTĘPCA DYREKTORA
Powiatowego Urzędu Pracy w Mysłowicach

Jadwiga Janicka