Plany Kontroli

Analiza prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej przez przedsiębiorców którzy otrzymali dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej

Zgodnie z art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców kontrole przeprowadza się zgodnie z okresowym planem kontroli po uprzednim dokonaniu okresowej analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej (kontrola planowa). Analiza obejmuje identyfikację obszarów podmiotowych i przedmiotowych, w których ryzyko naruszenia przepisów jest największe. W oparciu o wyniki analizy określa się zasady umożliwiające przypisanie przedsiębiorców do jednej z następujących kategorii ryzyka: niskie, średnie, wysokie. Sposób przeprowadzenia analizy określa organ kontroli lub organ nadrzędny.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmuje:

- prawidłowość realizacji umowy

- prawidłowość wydatkowania środków publicznych

Zakres podmiotowy kontroli obejmuje:

- przedsiębiorców, którzy otrzymali dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej

Lp.	Ryzyka	Ilość punktów
1.	- prawidłowe rozliczenie otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej	1
2.	- brak informacji o nieprowadzeniu działalności gospodarczej	
3.	- brak zawieszenia działalności gospodarczej	

4.	- błędy w rozliczeniu otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej	2
5.	- zmiana miejsce prowadzenia działalności gospodarczej	
6.	- przekroczenie 90 dniowego okresu przerwy w prowadzeniu działalności gospodarczej z powodu choroby lub korzystania ze świadczenia rehabilitacyjnego	
7.	- zmiana symbolu przeważającej działalności gospodarczej według Polskiej Klasyfikacji Działalności Gospodarczej	
8.	- brak rozliczenia otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej we wskazanym w umowie terminie	3
9.	- informacja o nieprowadzeniu działalności gospodarczej	
10.	- informacja o braku zakupionego sprzętu	
11.	- zawieszenie działalności gospodarczej na okres dłuższy niż 6 miesięcy	
12.	- brak przedłożenia po upływie 12 miesięcy zaświadczenia z ZUS-u lub KRUS-u o opłacaniu obowiązkowych składek z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej, zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o okresie figurowania w ewidencji osób prowadzących działalność gospodarczą, oświadczenia w celu potwierdzenia braku odliczenia lub odzyskania równowartości podatku od towarów i usług od zakupionych towarów i usług w ramach przyznanego dofinansowania	

Zakwalifikowanie do kategorii ryzyka następuje po zsumowaniu ilości punktów.

Kategorie ryzyka	Ilość punktów
Niskie ryzyko	do 1 punktu
Średnie ryzyko	do 2 punktów
Wysokie ryzyko	od 3 punktów i więcej

Na podstawie art. 55a ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców organ kontroli może przeprowadzić kontrolę

planową przedsiębiorcy, który został przypisany do jednej
z kategorii ryzyka, o których mowa w art. 47 ust. 1, w przypadku:

1) niskiego ryzyka - nie częściej niż raz w ciągu 5 lat;

2) średniego ryzyka - nie częściej niż raz w ciągu 3 lat;

3) wysokiego ryzyka - tak często, jak to jest konieczne dla zapewnienia skutecznego stosowania odpowiednich przepisów, z uwzględnieniem wysokiego ryzyka wystąpienia nieprawidłowości oraz środków niezbędnych do jego ograniczania.

Analiza prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej przez przedsiębiorców którzy otrzymali refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy

Zgodnie z art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców kontrole przeprowadza się zgodnie z okresowym planem kontroli po uprzednim dokonaniu okresowej analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej (kontrola planowa). Analiza obejmuje identyfikację obszarów podmiotowych i przedmiotowych, w których ryzyko naruszenia przepisów jest największe. W oparciu
o wyniki analizy określa się zasady umożliwiające przypisanie przedsiębiorców do jednej
z następujących kategorii ryzyka: niskie, średnie, wysokie. Sposób przeprowadzenia analizy określa organ kontroli lub organ nadrzędny.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmuje:

- prawidłowość realizacji umowy

- prawidłowość wydatkowania środków publicznych

Zakres podmiotowy kontroli obejmuje:

- przedsiębiorców, którzy otrzymali refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy

Lp.	Ryzyka	Ilość punktów
1.	- prawidłowe rozliczenie refundacji	1
2.	- zatrudnienie wskazanej osoby na okres oraz stanowisko zawarte u mowie o refundację	
3.	- utrzymywanie wyposażonego lub doposażonego stanowiska pracy na okres zawarty w umowie o refundację	
4.	- popełnienie pojedynczych błędów w rozliczeniu refundacji	2
5.	- wystąpienie wcześniej uchybień w realizacji umów z PUP	
6.	- dokonanie zmian w umowie z zatrudnionym pracownikiem	
7.	- popełnienie licznych błędów w rozliczeniu refundacji/ częściowe rozliczenie refundacji	3
8.	- rozwiązanie wcześniejszej umowy z PUP z przyczyn leżących po stronie pracodawcy	
9.	- nieuzupełnienie stanowiska w przypadku wcześniejszego rozwiązania umowy ze wskazanym w umowie pracownikiem	

Zakwalifikowanie do kategorii ryzyka następuje po zsumowaniu ilości punktów.

Kategorie ryzyka	Ilość punktów
Niskie ryzyko	do 1 punktu
Średnie ryzyko	do 2 punktów
Wysokie ryzyko	od 3 punktów i więcej

Na podstawie art. 55a ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców organ kontroli może przeprowadzić kontrolę

planową przedsiębiorcy, który został przypisany do jednej
z kategorii ryzyka, o których mowa w art. 47 ust. 1, w przypadku:

1) niskiego ryzyka - nie częściej niż raz w ciągu 5 lat;

2) średniego ryzyka - nie częściej niż raz w ciągu 3 lat;

3) wysokiego ryzyka - tak często, jak to jest konieczne dla zapewnienia skutecznego stosowania odpowiednich przepisów, z uwzględnieniem wysokiego ryzyka wystąpienia nieprawidłowości oraz środków niezbędnych do jego ograniczania.