



PS-III.431.2.6.2024.PB

Pan
Marek Zbytniewski
Prezes Zarządu
Fundacji Żółty Szalik

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Fundacji Żółty Szalik, ul. Braniewska 11A, 14-530 Frombork, REGON 281590216, NIP 5821625844.

Kierownik jednostki kontrolowanej: Marek Zbytniewski – Prezes Zarządu Fundacji

[Dowód: akta kontroli: 10-15]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Oddziału Pracy Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- 1) Pani Paulina Błazewicz – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 27/2024, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego,
- 2) Pani Marta Piątek – kierownik oddziału, nr legitymacji służbowej 26/2021, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolnego, upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.244.2024 z dnia 23 lipca 2024 r., wydane w zastępstwie Wojewody przez I Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego).

[Dowód: akta kontroli: 8]

Termin kontroli: 6 sierpnia 2024 r.

Kontrolę przeprowadzono w biurze Fundacji Żółty Szalik, ul. Linki 3/4, 10-535 Olsztyn. Informacji udzielała Pani Paulina Popławska – główna księgowa, która posiadała imienne upoważnienie do reprezentowania w trakcie kontroli, wydane przez Prezesa Fundacji.

[Dowód: akta kontroli: 9]

Przedmiot i zakres kontroli:



- Ocena spełniania warunków w zakresie posiadania statusu przedsiębiorstwa społecznego określonych w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5 – 10 ustawy o ekonomii społecznej.

Okres objęty kontrolą: od 23 stycznia 2024 r. do 6 sierpnia 2024 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 16 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 poz. 224), art. 16 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (Dz. U. z 2024 r., poz. 113 – dalej „ustawa”).

Na podstawie ustaleń kontroli, spełnianie przez Fundację Żółty Szalik warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 ustawy ocenia się **pozytywnie**.

Pozytywnie oceniono:

- 1) prowadzenie przez Fundację działalności odpłatnej pożytku publicznego, zgodnie z art. 3 ustawy,
- 2) prowadzenie przez Fundację działalności mającej na celu realizację usług społecznych, zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy oraz zgodnie ze złożonym wnioskiem,
- 3) zapewnienie przez Fundację zatrudnienia zgodnego z art. 5 ust. 1 ustawy,
- 4) posiadanie przez Fundację organu konsultacyjno-doradczego, zgodnie z art. 7 ustawy, w zakresie składu, posiadanych kompetencji i podejmowanych działań,
- 5) przestrzeganie przez Fundację, określonych w art. 8 ustawy, zakazów w zakresie dysponowania majątkiem przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych,
- 6) przestrzeganie przez Fundację, określonych w art. 9 ustawy, ograniczeń w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego,
- 7) spełnianie przez Fundację obowiązku sprawozdawczego, zgodnie z art. 10 ustawy.

USTALENIA KONTROLI:

Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją z 23 stycznia 2023 r. przyznał Fundacji Żółty Szalik status przedsiębiorstwa społecznego. Fundacja została umieszczona w elektronicznym wykazie przedsiębiorstw społecznych prowadzonym przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Fundacja uzyskała status PS jako podmiot ekonomii społecznej, prowadzący działalność gospodarczą, o której mowa w art. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 roku – Prawo przedsiębiorców.

[Dowód: akta kontroli: 10-15, 19-22]



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



W okresie objętym kontrolą Skarb Państwa, jednostka samorządu terytorialnego, samorządowa osoba prawna nie posiadały nad Fundacją kontroli w rozumieniu art. 4 pkt 4 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów.

[Dowód: akta kontroli: 10-15, 17]

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, prowadziło działalność mającą na celu realizację usług społecznych, co było zgodne z art. 4 ust. 1 ustawy. Zakres działalności Fundacji określono w § 9 Statutu, gdzie jako cel działania wskazano m.in.:

- prowadzenie działalności leczniczej w zakresie finansowania i organizacji świadczeń rehabilitacyjnych dla osób niepełnosprawnych, niesamodzielnych, starszych lub chorych,
- prowadzenie usług opiekuńczych w szerokim zakresie dla osób starszych, niesamodzielnych, niepełnosprawnych, chorych i innych wymagających wsparcia,
- prowadzenie warsztatów terapii zajęciowej, ośrodków interwencji kryzysowej oraz innych form wsparcia osób starszych, niepełnosprawnych i innych grup wymagających wsparcia,
- ułatwienie aktywności społecznej osób niepełnosprawnych, niesamodzielnych, osób starszych i innych grup zagrożonych wykluczeniem społecznym, w tym likwidowanie uprzedzeń wobec tych osób,
- prowadzenie działalności szkoleniowej, doradczej, animacyjnej, informacyjnej z zakresu zwiększania aktywności społecznej, a także podnoszących profesjonalizację sektora pozarządowego.

[Dowód: akta kontroli: 17-19]

W toku kontroli Fundacja przedstawiła informacje potwierdzające podejmowanie działań w powyższym zakresie, w szczególności poprzez realizację następujących działań:

1. Projekt „Aktywne Braniewo” sfinansowany przez Islandię, Liechtenstein i Norwegię z Funduszy EOG i Funduszy Norweskich w ramach Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy. Głównym celem projektu było wspieranie rozwoju oraz zwiększanie obecności różnych form samoorganizacji mieszkańców powiatu braniewskiego w życiu publicznym, także wspieranie dialogu obywatelskiego.

W ramach projektu w 2023 r. zrealizowano następujące działania:

- Inicjowanie i rozwój Kół Gospodyń Wiejskich;
- Inicjowanie i wspieranie Forów sołtysów;
- Inicjowanie i wspieranie Rad Seniorów;
- Młodzieżowa Szkoła Liderów.

2. Projekt „Silna partycypacja obywatelska w powiecie braniewskim” sfinansowany ze środków Narodowego Instytutu Wolności- Centrum Rozwoju Społeczeństwa



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Obywatelskiego w ramach Rządowego Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich NOWEFIO na lata 2021-2030. Głównym celem projektu było wspieranie rozwoju oraz zwiększanie obecności różnych form samoorganizacji mieszkańców powiatu braniewskiego w życiu publicznym, także wspieranie dialogu obywatelskiego.

Ważniejsze działania projektu:

- Wzmacnianie i rozwój środowisk wiejskich i Kół Gospodyń Wiejskich;
- Wspieranie i integracja sołtysów;
- Wspieranie Rad Seniorów i środowisk senioralnych;
- Wspieranie aktywności, edukacji oraz partycypacji społecznej młodzieży.

3. Projekt „Pozytywne Braniewo!” sfinansowany z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego funduszu Społecznego. Głównym celem projektu było podniesienie stopnia postaw prospołecznych oraz aktywnego udziału w życiu społecznym osób zagrożonych ubóstwem/lub wykluczeniem społecznym z terenu gminy Braniewo.

4. Projekt „Czas na aktywność!” realizowany ze środków programu wieloletniego na rzecz Osób Starszych. Głównym celem projektu było niwelowanie problemu samotności osób starszych zamieszkujących Gminę Frombork poprzez organizację działań, inicjatyw i warsztatów, których zasadniczym celem stało się podniesienie poziomu aktywności uczestników i ich integracja społeczna.

Nadto w ramach Funduszu Stypendialnego w roku 2023 przyznano i wypłacono 8 stypendiów dla uczniów, w tym 4 podstawowe i 4 motywacyjne.

[Dowód: akta kontroli: 29-35]

Fundacja, w okresie objętym kontrolą, zatrudniała co najmniej 3 osoby, na podstawie umowy o pracę i w odniesieniu do każdej z tych osób spełniony był warunek zatrudnienia w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy, co było zgodne z art. 5 ust. 1 ustawy.

[Dowód: akta kontroli: 36-100]

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, posiadało organ konsultacyjno-doradczy, utworzony uchwałą Zarządu Fundacji, nr 1/12/2022 z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie powołania organu konsultacyjno-doradczego. W przedmiotowej uchwale Zarządu Fundacji określone zostało, że w skład organu konsultacyjno-doradczego wchodzi wszystkie osoby zatrudnione w Fundacji oraz, że do kompetencji organu konsultacyjno-doradczego należy w szczególności:

1. zapoznawanie się nie rzadziej niż raz w roku z wynikami działalności Fundacji oraz wyrażanie opinii w tym zakresie;



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



2. opiniowanie regulaminu pracy lub zasad organizacji pracy ustalanych w Fundacji oraz proponowanych zmian w tym zakresie;
3. opiniowanie planowanych działań Fundacji, w tym na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej.

Kontrolującym przedstawiono Protokół z zebrania organu konsultacyjno-doradczego Przedsiębiorstwa Społecznego Fundacja Żółty Szalik z dnia 24 kwietnia 2023 r., na którym podjęto Uchwałę 1/2023 z dnia 24 kwietnia 2023 r., jak i Uchwałę 2/2023 z dnia 24 kwietnia 2023 r. oraz Protokół z zebrania organu konsultacyjno-doradczego Przedsiębiorstwa Społecznego Fundacja Żółty Szalik z dnia 15 kwietnia 2024 r., na którym podjęto Uchwałę 1/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 r. i Uchwałę 2/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 r.

Przyjęte przez organ konsultacyjno-doradczy, wskazane powyżej Uchwały dotyczyły opinii dotychczasowych i planowanych działań Fundacji.

Powyższe ustalenia potwierdzają spełnianie warunku określonego w art. 7 ustawy.

[Dowód: akta kontroli: 101-109]

Fundacja w okresie objętym kontrolą, zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Prezesa Fundacji:

- nie udzielała pożyczek osobom prawnym organizacyjnie z nim powiązanim ani swoim członkom, członkom organów tego przedsiębiorstwa, osobom zatrudnionym w tym przedsiębiorstwie ani osobom, z którymi osoby zatrudnione w tym przedsiębiorstwie pozostają w związku małżeńskim, we wspólnym pożyciu albo w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia albo są związane z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli, ani nie zabezpieczało ich zobowiązań mieniem przedsiębiorstwa społecznego;
- nie przekazywała majątku na rzecz osób, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1 Ustawy, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, w szczególności jeżeli przekazanie to następuje nieodpłatnie lub na preferencyjnych warunkach;
- nie wykorzystywała majątku na rzecz osób, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1 Ustawy, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, chyba że to wykorzystanie wynikało bezpośrednio z celu statutowego;
- nie dokonywała zakupu towarów lub usług od osób prawnych organizacyjnie z nim powiązanych lub podmiotów, w których uczestniczą osoby, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1 Ustawy, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich lub po cenach wyższych niż rynkowe.

Zapisy o ww. ograniczeniach znajdują się również w §11 Statutu Fundacji.

[Dowód: akta kontroli: 110]



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Zgodnie z art. 9. ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej – Fundacja nie przeznaczyła zysku albo nadwyżki bilansowej uzyskanych z wykonywanej działalności, o której mowa w art. 3 ust. 1, do podziału między swoich członków, udziałowców, akcjonariuszy i osoby w nim zatrudnione. Zapis o ograniczeniach w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego znalazł się w § 13 ust. 4 Statutu Fundacji.

Kontrolującym przedstawiono również Bilans na dzień 31 grudnia 2023 oraz Rachunek zysków i strat za rok 2023, z którego wynika, iż Fundacja poniosła stratę.

[Dowód: akta kontroli: 22, 113-118]

Fundacja terminowo złożyła roczne sprawozdania przedsiębiorstwa społecznego za 2023 r. do dnia 31 marca 2024 r.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
RADOSŁAW KRÓL**



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

