

Olsztyn, dnia 22 lipca 2024 r.



WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI

PS-III.431.2.2.2024

Pan
Dariusz Ignatowicz
Prezes Zarządu
Spójnik sp. z o.o.
ul. Studzienna 21-22/16
82-300 Elbląg

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Spójnik sp. z o.o., ul. Studzienna 21-22/16, 82-300, REGON 387025320, NIP 5783143533, KRS: 0000859484.

[dowód: akta kontroli: 18-24]

Kierownik jednostki kontrolowanej: Dariusz Ignatowicz – Prezes Zarządu Spółki

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

- 1) Pani Anna Tomczak – inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 52/2019, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniącą funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.45.2024 z dnia 9 maja 2024 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego),
- 2) Pani Ewa Osenkowska – inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 27/2021, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniącą funkcję członka zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.45.2024 z dnia 9 maja 2024 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego),



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



- 3) Pani Marta Piątek – kierownik oddziału w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa nr 26/2021, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, członek zespołu kontrolnego.

[dowód: akta kontroli: 11]

Termin kontroli: od 17 maja do 31 maja 2024 r.

Kontrolę przeprowadzono w trybie zdalnym, wynikającym z Zarządzenia Nr 145 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 8 czerwca 2020 r. w sprawie wprowadzenia kontroli zdalnej tj. bez osobistej obecności kontrolerów, z wykorzystaniem narzędzi informatycznych do zgromadzenia materiału dowodowego, w celu ustalenia stanu faktycznego, a następnie dokonania oceny działalności jednostki kontrolowanej.

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 13 grudnia 2022 r. do 17 maja 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 (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 113 - dalej „ustawa”).

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

Pozytywnie oceniono:

- 1) prowadzenie przez Spółkę działalności gospodarczej zgodnie z art. 3 ust. 1 ustawy,
- 2) niezależność od władz publicznych zgodnie z art. 3 ust 2,
- 3) prowadzenie przez Spółkę działalności mającej na celu realizację usług społecznych, zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy oraz zgodnie ze złożonym wnioskiem,
- 4) przestrzeganie przez Spółkę, określonych w art. 9 ustawy, ograniczeń w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego,
- 5) przestrzeganie przez Fundację, określonych w art. 8 ustawy, zakazów w zakresie dysponowania majątkiem przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych,
- 6) spełnianie przez Spółkę obowiązku sprawozdawczego, zgodnie z art. 10 ustawy,



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



- 7) posiadanie przez Spółkę, zgodnie z art. 6 ustawy indywidualnego programu reintegracji, dla osoby, której został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub 22 ustawy.
- 8) posiadanie przez Spółkę organu konsultacyjno-doradczego, zgodnie z art. 7 ustawy, w zakresie składu, posiadanych kompetencji i podejmowanych działań,

Negatywnie oceniono:

- 1) zapewnienie przez Spółkę zatrudnienia zgodnego z art. 5 ust. 1 ustawy.

USTALENIA KONTROLI:

Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją z dnia 13 grudnia 2022 r. przyznał Spółce Spójnik sp. z o.o. status przedsiębiorstwa społeczne. Spółka została w dniu 16 stycznia 2023 r. umieszczona w elektronicznym wykazie przedsiębiorstw społecznych RJPS prowadzonym przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Spółka 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 (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 236). Prowadzenie powyższej działalności zostało potwierdzone przez aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 23 maja 2024 r.- Informacja odpowiadająca odpisowi pełnemu z Rejestru Przedsiębiorców.

[dowód: akta kontroli: 18-24]

W okresie objętym kontrolą Skarb Państwa, jednostka samorządu terytorialnego, samorządowa osoba prawna nie posiadały nad Spółką kontroli w rozumieniu art. 4 pkt 4 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów. Potwierdza to przedłożony do kontroli aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 23 maja 2024 r. oraz akt założycielski Spółki.

[dowód: akta kontroli: 18-35]

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, prowadziło działalność mającą na celu realizację usług społecznych, co było zgodne z art. 4 ust. 1 ustawy.

W § 7 aktu założycielskiego spółki (aktu notarialnego, repertorium A numer 8164/2020 rok), gdzie jako cel działania wskazano m.in.:

- integrację społeczną i zawodową określonych kategorii poprzez utrzymanie określonego stopnia zatrudnienia co najmniej 50% osób bezrobotnych, w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r., o promocji zatrudnienia i instrumentów rynku pracy lub osób, o których mowa w art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 13 czerwca 2003 r. o zatrudnieniu socjalnym lub zatrudnienie co najmniej 30% osób o umiarkowanym lub znacznym stopniu niepełnosprawności,



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



- realizację usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym, czyli usługi świadczone bezpośrednio osobom fizycznym, pełniące rolę zapobiegawczą i przyczyniająca się osiągnięcia spójności społecznej i włączenia społecznego tych osób, w szczególności opieka zdrowotna, opieka nad dziećmi lub opieka nad osobami starszymi, pomoc osobom niepełnosprawnym, budownictwo socjalne,
- usługi opieki nad dzieckiem w wieku do lat 3, czyli organizowanie w formie żłobka lub klubu dziecięcego, a także sprawowana przez dziennego opiekuna oraz nianię lub usług wychowania przedszkolnego,
- udzielanie pomocy psychologicznej w zakresie diagnozy, poradnictwa, terapii psychoterapeutycznej, psychologicznej, a także terapii logopedycznej,
- promocję spółdzielczości i ekonomii społecznej,
- wspieranie systemu edukacji,
- popieranie inicjatyw i badań naukowych zmierzających do poprawy dobrostanu społecznego i stanu środowiska naturalnego,
- tworzenie i wdrażanie strategii, programów, projektów edukacyjnych i kulturalnych w myśl zasad zrównoważonego rozwoju i edukacji globalnej,
- aktywizację, integrację i reintegrację społeczno-zawodową osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym.

[dowód: akta kontroli: 28]

W toku kontroli Spółka przedstawiła informacje potwierdzające podejmowanie działań w powyższym zakresie. Dołączona została dokumentacja fotograficzna z warsztatów specjalistycznych dla rodziców oraz „Leśnych warsztatów” – wypraw edukacyjnych dla dzieci.

[dowód: akta kontroli: 100-114, 60]

Prezes Zarządu Spółki wskazał, że cyt. „dzięki wsparciu OWES, a także kompetencjom pozyskiwania dofinansowania z KFS- Krajowego Funduszu Szkoleniowego, pracownicy uczestniczą w szkoleniach z obsługi klienta, tworzenie i obsługa socjal mediach, kręcenie i montaż filmów, praca w programie Excel, nauka języka angielskiego podczas wyjazdu tygodniowego na Cypr, animacji między kulturowej na Chorwacji, czy gospodarki obiegu zamkniętego -Włochy. Udział aktywny, przygotowanie i przeprowadzenie inicjatyw społecznych wraz z Form Animatorów Społecznych.”

[dowód: akta kontroli: 63-64]

Zgodnie z zapisami w § 22 ust. 1 Aktu Notarialnego Repertorium A numer 8164/2020 rok, który stanowi, że wypracowany przez Spółkę zysk nie podlega podziałowi pomiędzy wspólników. Natomiast w § 22 ust. 2 widnieje zapis, że zysk przeznaczony na wzmocnienie potencjału Spółki uchwałą Zgromadzenia Wspólników przeznaczony jest na podwyższenie kapitału zakładowego. Spółka przedstawiła Uchwałę Nr 4 Zgromadzenia Wspólników Spółnik



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w sprawie zysku za rok 2022 oraz Uchwałę Nr 2 Zgromadzenia Wspólników Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z roku 30 czerwca 2023, Rachunek Zysków i Strat za okres 01.01.2023-31.12.2023. Ponadto do dokumentacji kontrolnej dołączone zostało Sprawozdanie finansowe jednostki oraz dodatkowe informacje i objaśnienia za okres 01.01.2023-31.12.2023.

[dowód: akta kontroli: 33; 36-59; 62;150]

Spółka w okresie objętym kontrolą, zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Prezesa Spółki:

- nie udzielała pożyczek osobom prawnym organizacyjnie z nim powiązanym 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.

[dowód: akta kontroli: 61]

Spółka terminowo złożyła roczne sprawozdania przedsiębiorstwa społecznego za rok 2022 i 2023. Sprawozdanie za rok 2022 zostało przekazane na adres email: anna.tomczak@uw.olsztyn.pl w dniu 31 marca 2023 r. natomiast za 2023 r. poprzez Centralną Aplikację Statystyczną w dniu 29 marca 2024 r.

Spółka w okresie objętym kontrolą w przesłanym zestawieniu wykazała, że dla 4 pracowników zagrożonych wykluczeniem społecznym, opracowała i realizuje Indywidualne plany reintegracyjne. Powyższe informacje znalazły potwierdzenie w przesłanej do kontroli dokumentacji. Podmiot udokumentował, że zatrudniane osoby zagrożone wykluczeniem społecznym zawierają się w katalogu osób określonych w art. 2 ust. 6 ustawy. Przesłano



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



cztery indywidualne plany reintegracyjne zawierające informacje o sytuacji zawodowej pracownika, planowanych działaniach z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej oraz zakładane efekty działań.

[dowód: akta kontroli: 65-77; 125-149]

W toku kontroli przedsiębiorstwo społeczne przekazało dokumentację zebrań pracowników Spółki, na których omawiano realizację bieżących zadań, omawiano plany na kolejne tygodnie. Pan Dariusz Ignatowicz wyjaśnił, że „Spółka prowadzona jest w sposób angażujący pracowników, wychodzi poza to czego wymaga prawo. Wypracowany model jeszcze ze Stowarzyszenia Forum Animatorów Społecznych, pracującego na zasobach i angażujących animacyjnie społeczność zgodnie z założeniami modelu zaangażowania bezpośrednio daje możliwość i buduje poczucie wpływu pracowników. W związku z tym i zgodnie z przesłaną metodologią brali oni udział na bieżąco opiniując i doradzając w planowaniu i realizowaniu działań przedsiębiorstwa. Spotkania z opcją zabierania głosu miały miejsce co tydzień, z których robiony był protokół - notatka dostępna dla wszystkich w wersji online, tak notujący jak i prowadzący spotkania piastowali te funkcję rotując (bez wyjątku, wszyscy pracownicy, stażyści i zarząd). Powyższa dokumentacja oraz przedstawione wyjaśnienia, że zakres działania organu jest zgodny z ustawowo określonymi wymogami, potwierdza działanie zgodne z kompetencjami określonymi w art. 7 ustawy.

[dowód: akta kontroli: 96-99; 119-124]

Spółka w zestawieniu dotyczącym liczby osób zatrudnionych w 2023 r. wykazała, że w miesiącach: styczeń luty, marzec kwiecień oraz maj 2023 nie spełniała wskaźnika zatrudnienia zgodnie z art. 5 ustawy o ekonomii społecznej. W okresie od czerwca do grudnia 2023 r. przedsiębiorstwo społeczne zatrudniało co najmniej 3 osoby na podstawie umowy o pracę i każda z tych osób zatrudniona była w wymiarze czasu pracy minimum ½ etatu.

Z zestawienia za 2024 r. wynika jednoznacznie, że w styczniu i lutym zatrudniony był tylko 1 pracownik, natomiast w marcu i kwietniu Spółka nie zatrudniała żadnego pracownika. Wskazane zestawienia potwierdzone zostały przez dołączone do kontroli raporty ZUS RCA za okresy od 1 stycznia 2023 r do 1 grudnia 2023 r. oraz od 1 stycznia 2024 r. do 1 lutego 2024 r.

[dowód: akta kontroli: 63-64; 78-95]

Mając na uwadze powyższe kontrolujący zwrócili się do Prezesa Spółki o udzielenie wyjaśnień odnośnie niespełniania wskaźnika zatrudnienia w 2023 r. oraz w 2024 r, jak również wyjaśnienia dlaczego podmiot w okresie od marca do kwietnia 2024 r nie zatrudniał żadnego pracownika.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



W odpowiedzi na pismo PS-III.431.2.2.2024 Przez Spółki wyjaśnił, że cyt. „w zestawieniu liczby osób zatrudnionych w roku 2023 w miesiącach: styczniu, lutym, marcu, kwietniu, maju zatrudnione były osoby w ramach staży z projektu UE...”. Ponadto poinformowano, że „w kolejnych miesiącach 2023 r. (czerwiec-grudzień) w każdym miesiącu za jednego pracownika nie były opłacane składki, a wynika to z faktu przedłużającej się choroby Pani (...). Ta sytuacja, coraz wyższe koszty prowadzenia działalności, trudności w pozyskiwaniu zleceń (na co się składają opóźnienia we wdrożeniu nowego okresu programowania środków UE, sytuacja społeczno-gospodarcza) sprawiły, że zmuszeni byliśmy do redukcji zatrudnienia. Wszystkie te okoliczności, trudności z wypłatą zasiłku pogrzebowego, ekwiwalentu urlopowego wobec spadkobierców pracowniczki, która nie mogła z niego skorzystać przyczyniły się do nie zgłoszenia tego stanu do Urzędu Wojewódzkiego. Jedynie w formie telefonicznej z pracownikiem.”

[dowód: akta kontroli: 119-120]

Przytoczone w złożonych wyjaśnieniach argumenty nie zasługują na uwzględnienie, ponieważ art. 5 ust. 1 ustawy jednoznacznie stanowi, że przedsiębiorstwo społeczne zatrudnia co najmniej 3 osoby na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę, a każda z tych osób jest zatrudniona w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy. Wymóg ten poczytywać należy jako bezwzględnie obowiązujący. Dołączone dodatkowo do wyjaśnień Umowy NR 2023/28, NR 2023/29 o odbywaniu stażu zawodowego w projekcie pn. "ARO- Akademia rozwoju Osobistego" nr projektu RPWM.11.01.01-28.0096/20-00 nie mogą być ujęte przy wyliczeniu wskaźnika zatrudnienia.

[dowód: akta kontroli: 151-166]

Ponadto Spółka nie poinformowała Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o naruszeniu warunku, o którym mowa w art. 5 ust. 1 ustawy, tj. braku wskaźnika zatrudnienia w miesiącach styczeń - maj 2023 r. oraz styczeń - kwiecień 2024 r. Działanie to było niezgodne z art. 13 ustawy o ekonomii społecznej, który stanowi, że przedsiębiorstwo społeczne jest obowiązane zgłaszać zmiany powodujące naruszenie warunków o których mowa w art. 5 ustawy, oraz wskazać przyczyny naruszenia tych warunków w terminie 14 dni od dnia zaistnienia tych zmian.

Należy wspomnieć, że informacja o wskazanym naruszeniu spełniania warunku zatrudnienia została przekazana przez Prezesa Spółki w rozmowie telefonicznej z pracownikiem tut. Urzędu dopiero w maju 2024 r., przed planowanym rozpoczęciem kontroli. Przedstawiona dokumentacja kontrolna potwierdziła fakt braku zatrudnienia ustawowo wymaganej liczby osób we wskazanym okresie objętym kontrolą.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Zalecenia i wnioski:

Biorąc uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Zaniechania naruszenia warunku, o którym mowa w art. 5 ust. 1 ustawy, poprzez zatrudnienie co najmniej trzech osób na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy.
2. Zgłaszanie wojewodzie zmian powodujących naruszenie warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz 5-9, oraz wskazywanie przyczyn naruszenia tych warunków w terminie 14 dni od dnia zaistnienia tych zmian, zgodnie z art. 13 ustawy.

Pozostałe informacje:

Informacje o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynie ich nie podjęcia, należy przekazać w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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

**wz. WOJEWODY
I WICEWOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Mateusz Szauer**

/podpisano podpisem elektronicznym/



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

