



PS-III.9514.16.2024

## PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w jednostce **Spółdzielnia Inwalidów Przemysłu Drzewnego „MAZURSKA”**,  
**ul. Warmińska 12b, 14-300 Morąg.**

### Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- spełniania przez zakład pracy chronionej warunków i obowiązków określonych w art. 28 ust. 1- 3, art. 30 ust. 3 i 4 oraz w art. 33 ust. 1 i 3 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz.44).

### Podstawa prawna:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.44),
- rozporządzenie Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 14 października 2023 r. w sprawie trybu i sposobu przeprowadzania kontroli przez organy upoważnione do kontroli na podstawie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2023 r., poz.2283).

Kontrolę przeprowadzono w dniach 23.04.2024 r. – 24.05.2024 r. 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, a także sformułowanie ewentualnych zaleceń pokontrolnych, za zgodą kontrolowanego w związku z § 8 ust. 2 pkt 5 rozporządzenia Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w sprawie trybu i sposobu przeprowadzania kontroli przez organy upoważnione do kontroli na podstawie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Działania kontrolne zakończono w dniu 17 maja 2024 r.

Osobą składającą wyjaśnienia był Pan Marek Smutek – Prezes Zarządu Jednoosobowego.

O terminie rozpoczęcia kontroli podmiot kontrolowany został powiadomiony pismem z dnia 15.04.2024 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 01.07.2023 r. do 23.04.2024 r.

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

1. Pani Ewa Osenkowska, inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa 27/2021, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, przewodniczący zespołu,



*[Signature]* 1

2. Panią Annę Tomczak -inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, legitymacja służbowa nr 52/2019, wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, pełniącą funkcję członka zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Wojewody Warmińsko-Mazurskiego nr FK- IV.0030.295.2024 z dnia 22 kwietnia 2024 r.

**W toku kontroli ustalono, że Zakład działa w oparciu o:**

- przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych ( t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 44
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych (Dz. U. 2022, poz. 1145 ze zm.),
- decyzję Nr C/00392 z dnia 01.06.1992 r. Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych, przyznającą status zakładu pracy chronionej na czas nieokreślony (akta kontroli str. 57-58)
- NIP 7410004047 (akta kontroli str. 2),
- Regon 000454356 (akta kontroli str. 3),

Przedmiotem przeważającej działalności Spółdzielni Inwalidów Przemysłu Drzewnego „MAZURSKA” jest produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania (16,29,Z). ( akta kontroli str. 3)

**USTALENIA SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄ SPEŁNIANIA:**

**1) Warunków określonych w art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy, tj. zatrudniania „nie mniej niż 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy” oraz osiągnięcia określonych ustawą wskaźników zatrudnienia osób niepełnosprawnych, na poziomie:**

*a) co najmniej 50%, gdzie co najmniej 20% ogółu zatrudnionych stanowią osoby zaliczone do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, albo*

*b) co najmniej 30% niewidomych lub psychicznie chorych, albo upośledzonych umysłowo zaliczonych do znacznego albo umiarkowanego stopnia niepełnosprawności.”*

Na podstawie przeanalizowanej dokumentacji, oraz tabel ilustrujących stan i wskaźniki zatrudnienia (w rozbiciu na poszczególne miesiące) przygotowanych przez jednostkę kontrolowaną ustalono, że w okresie poddanym kontroli pracodawca **spełniał warunki zatrudnienia**, określone w art. 28 ust. 1 a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, tj. zatrudniał nie mniej niż 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy i osiągnął wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych co najmniej 50 % (wskaźnik 1 w tabeli), w tym co najmniej 20 % ogółu zatrudnionych stanowią osoby zaliczone do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności (wskaźnik 2 w tabeli), gdzie:

- wskaźnik (1) - stanowi iloraz liczby etatów osób niepełnosprawnych oraz liczby etatów

zatrudnienia ogółem,

- wskaźnik (2) – stanowi iloraz sumy liczby etatów osób zaliczonych do znacznego i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności oraz liczby etatów zatrudnienia ogółem.

- wskaźnik (3) – stanowi iloraz sumy liczby etatów zatrudnionych osób niewidomych lub psychicznie chorych, albo upośledzonych umysłowo zaliczonych do znacznego albo umiarkowanego stopnia niepełnosprawności oraz liczby etatów zatrudnionych ogółem.

Zatrudnienie w okresie objętym kontrolą przedstawiają poniższe zestawienia, zilustrowane przez kontrolowaną jednostkę:

Tabela 1.

Stan zatrudnienie w II półroczu 2023 r. w przeliczeniu na pełne etaty

Miesiąc	Przeciętny wymiar czasu pracy (etaty)					Udział niepełnosprawnych w przeciętnym zatrudnieniu ogółem w przeliczeniu na etaty		
	Przeciętne zatrudnienie ogółem	w tym niepełnosprawni	stopień niepełnosprawności			wskaźnik I	Wskaźnik II	wskaźnik III
			znacznym	umiarkowany	lekki			
Lipiec	46,00	41,50	2,50	23,00	16,00	90,22	55,43	nie sprawdzano <sup>1</sup>
Sierpień	46,00	41,50	2,50	23,00	16,00	90,22	55,43	j. w.
Wrzesień	44,56	39,06	2,50	23,00	13,56	87,66	57,22	j. w.
Październik	44,12	38,62	1,62	23,00	14,00	87,54	55,81	j. w.
Listopad	43,96	38,46	1,50	23,00	13,96	87,49	55,72	j. w.
Grudzień	42,45	37,46	1,50	23,00	12,96	88,26	57,71	j. w.

(akta kontroli str. 4)

<sup>1</sup> W informacji półrocznej INF-W za miesiące objęte kontrolą, tj. 01.07.2023 r.- 31.12.2023 r., oraz w informacjach podanych w zestawieniu obejmującym miesiące: styczeń, luty, marzec, kwiecień 2024 r. pracodawca wykazywał wskaźnik III powyżej ustawowego minimum, tj. 30% ogółu zatrudnionych. Sprawozdanie za II półrocze 2023 r. znajduje się w dokumentacji Wydziału Polityki Społecznej pod znakiem sprawy PS-III.9512.24.2024.

Tabela 2.

Stan przeciętnego zatrudnienia w okresie 01.01.2024 r.- 23.04.2024r. w przeliczeniu na pełne etaty

Miesiąc/ okres	Przeciętny wymiar czasu pracy (etaty)					Udział niepełnosprawnych w przeciętnym zatrudnieniu ogółem w przeliczeniu na etaty		
	Przeciętne zatrudnienie ogółem	w tym niepełnosprawni	stopień niepełnosprawności			wskaźnik I	wskaźnik II	wskaźnik III
			znaczny	umiarkowany	lekki			
01.01.2024 r.- 31.01.2024 r.	41,58	37,08	1,50	22,58	13,00	89,18	57,91	37,47
01.02.2024 r.- 29.02.2024 r.	41,00	36,50	1,50	22,00	13,00	89,02	57,32	36,59
01.03.2024 r.- 31.03.2024 r.	40,05	36,00	1,50	22,00	12,50	88,89	58,02	37,04
01.04.2024r.- 23.04.2024 r.	40,05	36,00	1,50	22,00	12,50	88,89	58,02	37,04

(akta kontroli str. 5)

Tabela 3.

Stan zatrudnienia w dniu 23.04.2024 r. w przeliczeniu na pełne etaty

Miesiąc/ okres	Przeciętny wymiar czasu pracy (etaty)					Udział niepełnosprawnych w przeciętnym zatrudnieniu ogółem w przeliczeniu na etaty		
	Przeciętne zatrudnienie ogółem	w tym niepełnosprawni	stopień niepełnosprawności			wskaźnik I	wskaźnik II	wskaźnik III
			znaczny	umiarkowany	lekki			
23.04.2024 r	40,50	36,00	1,50	22,00	12,50	88,89	58,02	37,04

(akta kontroli str. 5)

Tabela 4.

Stan zatrudnienia pracowników ogółem (w osobach)

Stan zatrudnienia pracowników ogółem w osobach w dniu 23.04.2024 r.	
Liczba wszystkich pracowników zatrudnionych w zakładzie	42
Liczba osób niepełnosprawnych zatrudnionych w zakładzie	37

(akta kontroli str. 5)

Kontrolą objęto 21,62 % losowo wybranych akt osobowych (orzeczenia o niepełnosprawności co 5-tego pracownika z przekazanego zestawienia, włącznie z pozycją 1-wszą), tj. 8 pracowników zaliczonych do grupy osób niepełnosprawnych. Wszystkie sprawdzone orzeczenia są aktualne.

(akta kontroli str. 8-18)

Z dokumentów uzyskanych w toku kontroli wynika, że wśród 37 osób niepełnosprawnych zatrudnionych w Zakładzie 22 osoby posiadały umiarkowany stopień niepełnosprawności, 13 osób lekki stopień niepełnosprawności, 2 osoby znaczny.

(akta kontroli str. 6 -7)

**2) Warunków wynikających z art. 28 ust.1 pkt 2 ustawy o rehabilitacji (...), zgodnie z którym:**

*„obiekty i pomieszczenia użytkowane przez zakład pracy:*

*a) odpowiadają przepisom i zasadom bezpieczeństwa i higieny pracy,*

*b) uwzględniają potrzeby osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy, pomieszczeń higienicznosanitarnych i ciągów komunikacyjnych oraz spełniają wymagania dostępności do nich.”*

Zgodnie z oświadczeniem Pracodawcy, w okresie objętym kontrolą Zakład użytkował obiekty pomieszczenia zlokalizowane pod adresem: ul. Warmińska 12b, 14-300 Morąg, gdzie znajduje się również siedziba Zakładu. (akta kontroli str. 56)

W celu potwierdzenia spełnienia warunków i okoliczności, o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rehabilitacji (...), Państwowa Inspekcja Pracy wydała protokół kontroli Nr rej.:100060-53-K010-Pt/23 z dnia 17.03.2023 r. dla obiektów i pomieszczeń użytkowanych przez Pracodawcę, znajdujących się pod adresem Warmińska 12b, 14-300 Morąg, która potwierdza, że pomieszczenia te odpowiadają przepisom i zasadom bezpieczeństwa i higieny pracy i uwzględniają potrzeby osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy, pomieszczeń higienicznosanitarnych oraz spełniają wymagania dostępności do nich.

(akta kontroli str. 65-72)

Dodatkowo Pracodawca załączył na potrzeby kontroli oświadczenie, z którego wynika, że Zakład nie użytkuje innych obiektów i pomieszczeń niż te, które zostały sprawdzone i opisane w decyzji wydanej przez Państwową Inspekcję Pracy. Oświadczone ponadto, że zawarty w decyzji PIP wykaz pomieszczeń jest aktualny na dzień, tj. 23.04.2024 r. (akta kontroli str. 55)

Należy zatem stwierdzić, że obiekty i pomieszczenia użytkowane przez Spółdzielnię Inwalidów Przemysłu Drzewnego „MAZURSKA”, ul. Warmińska 12b, 14-300 Morąg, **odpowiadają** przepisom i zasadom bezpieczeństwa i higieny pracy i **uwzględniają** potrzeby osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy, pomieszczeń higienicznosanitarnych i ciągów komunikacyjnych oraz **spełniają** wymagania dostępności do nich.

**3) Warunków wynikających z art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy,** zgodnie z którym w zakładzie pracy chronionej *„jest zapewniona doraźna i specjalistyczna opieka medyczna, poradnictwo i usługi rehabilitacyjne”.*

W toku kontroli ustalono, że Pracodawca zawarł następujące umowy z podmiotami medycznymi:

- umowa zawarta w dniu 01.01.2022 r. na czas nieokreślony z p. Katarzyną Łuczko, zatrudnioną na stanowisku - pielęgniarka, (akta kontroli str. 74)

- umowa zawarta w dniu 04.12.2017 r. na czas nieokreślony z p. Jerzym Kwiasowskim, zatrudnionym na stanowisku - lekarz, (akta kontroli str.75)



- umowa zawarta w dniu 01.09.2007 r. na czas nieokreślony z podmiotem Niepubliczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gabrieli i Jerzego Kwiasowskich, o świadczenie usług medycznych tj. badań wstępnych, okresowych, kontrolnych, a także badań specjalistycznych w zakresie m.in. laryngologii, neurologii, radiologii i innych, (akta kontroli str. 60-61)
- umowa zawarta w dniu 04.01.2021 r. na czas nieokreślony z podmiotem PHU Vitalis, o zapewnienie usług z zakresu fizjoterapii obejmujących: masaże, laseroterapię, krioterapię, elektroterapię, ultradźwięki, pole magnetyczne, fala uderzeniowa. (akta kontroli str. 62-64)

Na podstawie przedstawionej przez zakład dokumentacji zespół kontrolny stwierdził, że pracodawca **wypełnia obowiązki określone w art. 28 ust. 1 pkt 3** ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, tj. w okresie poddanym kontroli zapewniał doraźną i specjalistyczną opiekę medyczną oraz poradnictwo i usługi rehabilitacyjne.

#### **4) Obowiązku informowania wojewody o zmianach dotyczących spełniania warunków i realizacji obowiązków zpch - art. 30 ust. 4 ustawy o rehabilitacji (...);**

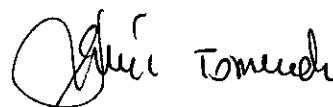
Prowadzący zakład pracy chronionej **terminowo przedstawiał** wojewodzie informacje dotyczące spełniania warunków i realizacji obowiązków, o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy tj. do 20 stycznia za II półrocze (informacja półroczna INF-W za II półrocze 2023 roku została terminowo przekazana do WMUW w Olsztynie i znajduje się w dokumentacji Wydziału Polityki Społecznej pod znakiem sprawy PS-III.9512.24.2024).

#### **5) Warunków wynikających z art. 33 ust. 1 i 3 pkt 1 i 2 ustawy o rehabilitacji (...);**

Zespół kontrolny zbadał dokumenty dotyczące Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Z przedstawionych dokumentów wynika, że pracodawca:

- 1) **utworzył** Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (ZFRON), **wypełniając tym samym obowiązek** określony w art. 33 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, prowadzi odrębny rozliczeniowy rachunek bankowy środków dla tego Funduszu, (akta kontroli str. 19-20)
- 2) **posiada** Regulamin dla Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych obowiązujący od dnia 01.06.2018 r (akta kontroli str. 21-32)
- 3) **prowadzi** ewidencję środków Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. (akta kontroli str.73)

Na podstawie przekazanej przez zakład dokumentacji, tj. ewidencji środków – wydruków z systemu informatycznego, wniosków dot. udzielenia pomocy finansowej, faktur wynika, że środki ZFRON (zgodnie z zapisami Regulaminu dostępnego dla pracowników) przeznaczane na indywidualną pomoc dla niepełnosprawnych pracowników tego Zakładu wydatkowane w okresie objętym kontrolą m.in. na: dofinansowanie do wypoczynku dzieci osób niepełnosprawnych, czy



aparatu słuchowego, okularów korekcyjnych.

(akta kontroli str. 44 -159)

Analizując formy wsparcia finansowane ze środków ZFRON, kontrolujący stwierdzili, że dokonywane **wydatki są zgodne** z katalogiem określonym w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych (Dz.U. 2022 poz. 1145 ze zm.).

Wobec powyższego zespół kontrolny ustalił, że pracodawca **wypełnia obowiązek określony w art. 33 ust. 1 i 3 pkt 1 i 2** ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

**W trakcie kontroli sprawdzono następujące dokumenty (załączniki):**

zestawienia danych dot. stanu zatrudnienia pracowników ogółem oraz w przeliczeniu na pełne etaty, a także wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w okresie objętym kontrolą, kopia regulaminu ZFRON, przykłady dysponowania funduszem ZFRON - ewidencja, przykłady pomocy indywidualnej pracownikom niepełnosprawnym, akta osobowe pracowników - orzeczenia o niepełnosprawności, umowy o zapewnianiu doraźnej, specjalistycznej opieki medycznej i rehabilitacji, protokół Państwowej Inspekcji Pracy, oświadczenia dot. zajmowanych i użytkowanych pomieszczeń przez Zakład, w tym wskazanie siedziby Zakładu, zaświadczenie KRS, decyzję Wojewody Warmińsko – Mazurskiego przyznającą status zakładu pracy chronionej.

Dokumentacja prowadzona jest bez zastrzeżeń.

Pomoc indywidualna dla pracowników niepełnosprawnych realizowana jest bez zastrzeżeń.

Zgromadzone w toku kontroli pozostałe dowody – które nie zostały wymienione w dokumentacji – znajdują się w aktach kontroli.

**W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub naruszeń prawa.**


Na podstawie § 13 rozporządzenie Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 14 października 2023 r. w sprawie trybu i sposobu przeprowadzania kontroli przez organy upoważnione do kontroli na podstawie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2023 r. poz.2283) odstępuje się od sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

**W związku z powyższym niniejszy protokół kończy postępowanie kontrolne.**

**Na tym ustalenia zakończono.**

**Pouczenie**

1. Protokół kontroli podpisują kontrolujący i przekazują kontrolowanemu w celu podpisania **w terminie 7 dni** od dnia otrzymania. Jeżeli protokół kontroli jest sporządzony w postaci papierowej, każda strona protokołu kontroli jest parafowana przez kontrolujących i kontrolowanego. W przypadku zmiany składu zespołu, o którym mowa w § 4 ust. 1 albo ust. 2 rozporządzenia, i wydania nowego upoważnienia do kontroli, protokół kontroli podpisują kontrolujący wskazani w tym upoważnieniu.

 Tomuch

2. Protokół kontroli może być dostarczony kontrolowanemu za pośrednictwem operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (Dz.U. z 2023 r., poz. 1640) lub w sposób przewidziany w art. 4 ustawy z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 285); w przypadku dostarczania protokołu za pośrednictwem operatora pocztowego stosuje się odpowiednio art. 44 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 r. poz. 775 i 803).

3. Kierownik podmiotu kontrolowanego może zgłosić, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowane zastrzeżenia, co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia zgłasza się w postaci papierowej lub elektronicznej w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

4. Kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

Protokół niniejszy sporządzono dnia 17 maja 2024 r. w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje jednostka kontrolowana.

Po przeczytaniu niniejszy protokół podpisano parafując każdą stronę.

**Kierujący jednostką kontrolowaną:**

**Kontrolujący:**

Mogę 20.05.2024  
(miejsowość data i podpis)

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
Ewa Ojankowska  
(podpis kontrolującego)

PREZES  
ZARZĄDU JEDNOCYBOWEGO  
Marek Smutek  
(podpis kierownika podmiotu kontrolowanego)

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
Anna Tamczak  
(podpis kontrolującego)

**Protokół otrzymują :**

1. Kontrolowany.
2. a/a