



Olsztyn, dnia 11 października 2024 r.
PS-III.431.2.8.2024.GM

Pani

Diana Mozyro

Prezes

Spółdzielni Socjalnej „Fajna i Twoja”

w Węgorzewie

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 Pani wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Spółdzielni Socjalnej „Fajna i Twoja”, 11-600 Węgorzewo, ul. Pionierów 6, NIP: 845-200-01-49, REGON: 522110109, KRS: 0000973454.

Kierownik jednostki kontrolowanej: Diana Mozyro – Prezes Zarządu.

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

- 1) Pani Genowefa Macina – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 10/2022, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.295.2024 z dnia 16 sierpnia 2024 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).
- 2) Pani Paulina Błazewicz – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 27/2024, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.295.2024 z dnia 16 sierpnia 2024 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).

[dowód: akta kontroli: nr 1-7]

Termin kontroli: od 23 sierpnia 2024 r. do 5 września 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 16 stycznia 2023 r. do 22 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 „ustawy”).

Na podstawie ustaleń kontroli, spełnianie przez Spółdzielnię Socjalną „Fajna i Twoja” warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 ustawy ocenia się **pozytywnie**.

Pozytywnie oceniono:

- 1) prowadzenie przez Spółdzielnię działalności mającej na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej oraz zgodnie ze złożonym wnioskiem,
- 2) zapewnienie przez Spółdzielnię zatrudnienia, zgodnego z art. 5 ust. 2 ustawy o ekonomii społecznej,
- 3) organizowanie, na podstawie art. 7a ustawy o spółdzielniach socjalnych, spotkań konsultacyjnych, pełniących funkcję organu konsultacyjno-doradczego, zgodnie z art. 7 ust. 5 ustawy o ekonomii społecznej,
- 4) przestrzeganie przez Spółdzielnię, określonych w art. 8 ustawy, zakazów w zakresie dysponowania majątkiem przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych,
- 5) przestrzeganie przez Spółdzielnię, określonych w art. 9 ustawy, ograniczeń w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego,
- 6) spełnianie przez Spółdzielnię, zgodnie z art. 10 ustawy obowiązku sprawozdawczego.
- 7) Opracowanie i realizowanie przez Spółdzielnię, zgodnie z art. 6 ustawy indywidualnych programów reintegracji, dla osób, którym został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub 22 ustawy.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



USTALENIA KONTROLI:

Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją z 16 stycznia 2023 r. przyznał Spółdzielni Socjalnej „Fajna i Twoja” status przedsiębiorstwa społecznego. Spółdzielnia została umieszczona w elektronicznym wykazie przedsiębiorstw społecznych prowadzonym przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Spółdzielnia uzyskała status PS jako podmiot ekonomii społecznej prowadzący działalność gospodarczą, o której mowa w art. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (t. j. Dz.U. z 2024 r., poz. 236)

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

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, prowadziło działalność mającą na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, co było zgodne z art. 4 ust. 1 Ustawy o ekonomii społecznej.

W § 5 Statutu Spółdzielni Socjalnej „Fajna i Twoja” określono, iż celem Spółdzielni jest m. in.:

1. Przywrócenie (reintegracja) na rynek pracy, poprzez prowadzenie wspólnego przedsiębiorstwa w oparciu o osobistą pracę członków, osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, osób których kwalifikacje zawodowe mogą być niewystarczające dla samodzielnego poruszania się po rynku pracy oraz umożliwienie osobom bezrobotnym aktywizację zawodową.
2. Spółdzielnia realizuje cele społeczne doniosłe, takie jak tworzenie więzi międzyludzkich oraz reintegracja społeczna i reintegracja zawodowa. Spółdzielnia podejmuje działania w kierunku odbudowania i podtrzymania u członków spółdzielni oraz pracowników będących osobami, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy o spółdzielniach socjalnych, umiejętności uczestniczenia w życiu społeczności lokalnej oraz pełnienia ról społecznych w miejscu pracy, zamieszkania lub pobytu, a także działania mające na celu odbudowanie i podtrzymanie zdolności do samodzielnego świadczenia pracy na rynku pracy przede wszystkim poprzez podnoszenie kwalifikacji zawodowych.
3. Spółdzielnia prowadzi działalność społeczną i oświatowo-kulturalną na rzecz swoich członków, pracowników oraz środowiska lokalnego, a także działalność społecznie użyteczną w sferze zadań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 ze zm.).

[dowód: akta kontroli: nr 142-165]



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



W myśl § 6 Statutu:

1. Spółdzielnia realizuje swoje cele wymienione w § 5 poprzez prowadzenie wspólnego przedsiębiorstwa w oparciu o osobistą pracę członków oraz pracowników.
2. Przedmiotem działalności prowadzonej przez Spółdzielnię są według Polskiej Klasyfikacji Działalności m. in.:
 - Wytwarzanie gotowych posiłków i dań;
 - Produkcja artykułów spożywczych homogenizowanych i żywności dietetycznej;
 - Produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowanych;

[dowód: akta kontroli nr 142-165]

Z informacji uzyskanych od Prezesa Zarządu Spółdzielni Socjalnej „Fajna i Twoja” wynika, że podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej jest przygotowywanie oraz dostarczanie posiłków dla dzieci szkolnych, dodatkowo oferowane są inne usługi gastronomiczne – m. in. usługi cateringowe, obiady abonamentowe. Sporadycznie, w miarę wolnego czasu, organizowane są warsztaty kulinarne.

W ramach reintegracji społeczno-zawodowej wykonano następujące działania:

- zostało zorganizowane szkolenie z kompetencji miękkich m. in. komunikacji, rozwiązywania konfliktów – szkolenie z profesjonalnym trenerem;
- zorganizowano szkolenie zawodowe obejmujące m. in. tematykę świąteczną, dania mięsne, ofertę cateringową – szkolenia z profesjonalnym kucharzem;
- zorganizowano dla dzieci pracowników Spółdzielni bezpłatne obiady szkolne;
- pracownicy Spółdzielni, wcześniej bezrobotni, uzyskali stały dochód, rozwijają swoje zdolności zawodowe, poszerzają kompetencje miękkie, m. in. pracy w grupie, komunikacji.

Przedstawione w toku kontroli informacje potwierdzają podejmowanie ww. działań.

[dowód: akta kontroli nr 8-20, 177]

W okresie objętym kontrolą stan zatrudnienia w Spółdzielni był zgodny z art. 5 ust. 1-3 Ustawy o ekonomii społecznej. Podmiot udokumentował, przesłanki z art. 2 ust. 6 ustawy, kwalifikującą osobę jako zagrożoną wykluczeniem społecznym.

[dowód: akta kontroli nr 21-39,140-141]

Spółdzielnia zgodnie z art. 6 ww. ustawy utworzyła indywidualne plany reintegracyjne dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Indywidualne plany reintegracyjne zawierały opis sytuacji społecznej i zawodowej pracownika, planowane działania z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej oraz zakładane efekty działań.

[dowód: akta kontroli nr 66-139, 166-176]



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Kontrolujący ustalili, że założycielami Spółdzielni Socjalnej „Fajna i Twoja” są: Gmina Węgorzewo oraz Stowarzyszenie „Perła – Promocja – Edukacja – Rozwój”, tj. podmioty posiadające osobowość prawną. Wobec powyższego, w kwestii organu konsultacyjno-doradczego w kontrolowanym podmiocie zastosowanie ma art. 7 ust. 5 ustawy o ekonomii społecznej, zgodnie z którym w przypadku spółdzielni socjalnych, w których założycielem jest osoba prawna (...) funkcję organu konsultacyjno-doradczego pełni spotkanie konsultacyjne, o którym mowa w art. 7a ustawy z dnia 27 kwietnia 2006 r. o spółdzielniach socjalnych. Kontrolującym przedstawiono Uchwałę Nr XLVII/432/2022 Rady Miejskiej w Węgorzewie z dnia 30 marca 2022 roku w sprawie utworzenia Spółdzielni Socjalnej „Fajna i Twoja”. Zgodnie z art. 7 ust. 3 ustawy o ekonomii społecznej organ konsultacyjno-doradczy do kompetencji organu należy m.in. zapoznanie się nie rzadziej niż raz w roku z wynikami działalności przedsiębiorstwa społecznego oraz wyrażenie opinii w tym zakresie. W czasie czynności kontrolnych przedłożono protokoły potwierdzające przeprowadzenie stosownych konsultacji Zarządu z pracownikami Spółdzielni.

[dowód: akta kontroli: nr 50-59]

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

- 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 nr 60]

Zgodnie z § 67 Statutu Spółdzielni dochód spółdzielni, po pomniejszeniu o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wynikające z odrębnych przepisów ustawowych,



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



stanowi nadwyżkę bilansową. W § 68 natomiast zawarto zapis, iż nadwyżka bilansowa podlega podziałowi na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z przedstawioną Uchwałą nr 1 z dnia 13.06.2024 r. § 1 Walne Zgromadzenie przedstawicieli Spółdzielni Socjalnej „Fajna i Twoja” zatwierdziło roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023, a zysk przeznaczyło na zwiększenie funduszu zasobowego (70%) oraz na cele, o których mowa w art. 2 ust. 2 i 3 ustawy o spółdzielniach socjalnych (30%), tj. na społeczną oraz zawodową reintegrację jej członków oraz pracowników a także na działalność społeczną i oświatowo-kulturalną na rzecz swoich członków, pracowników oraz środowiska lokalnego.

[dowód: akta kontroli 40-49]

Spółdzielnia 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
/podpis elektroniczny/



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

