



WOJEWODA PODKARPACKI
ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

Rzeszów, 2024-11- 25

S-V.431.3.3.2024.EKK

Pan

Ciempka Paweł

Prezes Zarządu BioSoda Sp. z o.o.

ul. Nadsańska 31

37-555 Święte

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 19.09.-23.09.2024 r. w BioSoda Sp. z o.o., ul. Nadsańska 31, 37-555 Święte. Kontrola problemowa została przeprowadzona z zakresu spełniania warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (Dz. U. z 2024 r., poz. 113).

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Edyta Kosiorowska-Kołacz - przewodnicząca zespołu kontrolnego:

- starszy specjalista w Oddziale Rynku Pracy i Ekonomii Społecznej Wydziału Polityki Społecznej - na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego - pismo z dnia 06.09.2024 r. znak: S-V.431.3.3.2024.EKK Nr 1 (486/2024),

2. Agnieszka Drąg:

- starszy specjalista w Oddziale Rynku Pracy i Ekonomii Społecznej Wydziału Polityki Społecznej - na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego - pismo z dnia 06.09.2024 r. znak: S-V.431.3.3.2024.EKK Nr 2 (487/2024),

3. Anna Świstara:

- główny specjalista w Oddziale Planowania i Analiz Wydziału Polityki Społecznej - na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego - pismo z dnia 06.09.2024 r. znak: S-V.431.3.3.2024.EKK Nr 3 (488/2024).



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Przedmiotem kontroli było spełnianie przez przedsiębiorstwo społeczne warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (Dz. U. z 2024 r., poz. 113), zwanej dalej „Ustawą”.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy oraz przepisów rozdziałów 2-5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 r., poz. 224). BioSoda Sp. z o.o., ul. Nadsańska 31, 37-555 Święte, posiadająca status przedsiębiorstwa społecznego, zwana dalej „przedsiębiorstwem społecznym” lub „Spółką”.

Kontrolą objęto okres od 07.02.2023 r. do 19.09.2024 r.

(akta kontroli: str. 1- 9)

W zakresie objętym kontrolą pracę jednostki oceniam **pozytywnie z uchybieniami**¹.

Wojewoda Podkarpacki decyzją z dnia 07 lutego 2023 r. znak: S-I.9420.8.15.2023, przyznał status przedsiębiorstwa społecznego BioSoda Sp. z o.o. z siedzibą w Świętem.

Osobami upoważnionymi do reprezentowania zgodnie z zapisami statutowymi, potwierdzonymi w KRS, jest każdy członek Zarządu samodzielnie tj. Prezes Zarządu i Wiceprezes Zarządu Spółki.

Spółka została umieszczona w elektronicznym wykazie przedsiębiorstw społecznych prowadzonym przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

(akta kontroli: str. 12-18)

W odniesieniu do spełniania warunków ustawy o ekonomii społecznej, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 Ustawy ustalono:

1. Przedmiot prowadzonej działalności - art. 3 Ustawy.

¹ Zgodnie z § 37 ust. 2 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli (z późn. zm.) w ramach realizacji czynności kontrolnych stosowana była 4-stopniowa skala ocen dotycząca działalności w kontrolowanym obszarze tj.: ocena pozytywna, ocena pozytywna z uchybieniami, ocena pozytywna z nieprawidłowościami, ocena negatywna.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Spółka BioSoda z o.o. jako podmiot ekonomii społecznej prowadzi działalność gospodarczą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. prawo przedsiębiorców (Dz. U. 2024 r., poz. 236)

Skarb Państwa, jednostka samorządu terytorialnego, państwowa osoba prawna nie posiada nad BioSoda Sp. z o.o. kontroli w rozumieniu art. 4 pkt 4 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów. (Dz. U. z 2024 r., poz. 594 z późn. zm.).

Ustalono, iż warunek określony w art. 3 Ustawy jest spełniony.

(akta kontroli: str. 10-27, 140-142)

2. Realizowanie zadań z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej - art. 4 ust. 1 Ustawy.

W § 2 umowy spółki określono cele działalności m. in. w zakresie:

- a) działania na rzecz aktywizacji zawodowej bezrobotnych, jak też zagrożonych zwolnieniem z pracy, w tym w szczególności kobiet powyżej 50 roku życia, szczególnie poprzez poszukiwanie i wdrażanie inicjatyw służących temu celowi,
- b) działalność na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- c) działalność charytatywna,
- d) promocja zatrudnienia i aktywizacja zawodowa osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy,
- e) działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych.

Działania reintegracyjne osób zagrożonych wykluczeniem społecznym i zawodowym podejmowane są w szczególności poprzez aktywizację zawodową na zmieniającym się dynamicznie rynku pracy, udzielanie pomocy w zdobyciu wiedzy przy pomocy szkoleń branżowych, przyczyniając się tym do zdobycia nowych umiejętności i kwalifikacji, poznania nowych technologii i rozwiązań branżowych, rozszerzenie wiedzy z zakresu BHP. Ponadto przedsiębiorstwo społeczne wspiera integrację społeczną osób zagrożonych



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



wykluczeniem społecznym, wzmacnia relacje między pracownikami, daje poczucie przynależności do grupy poprzez organizowane dla pracowników spotkania integracyjne.

Ustalono, iż warunek określony w art. 4 ust. 1 Ustawy jest spełniony.

(akta kontroli: str. 19-20, 28-58)

3. Zatrudnienie w przedsiębiorstwie społecznym - art. 5 Ustawy.

Spółka BioSoda, w okresie objętym kontrolą, zatrudnia ogółem 7 osób na podstawie umowy o pracę i 1 osobę na podstawie umowy zlecenie, w tym 5 osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, które zawierają się w katalogu osób określonych w art. 2 ust. 6 Ustawy, wykonujących pracę na podstawie umowy o pracę, w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy, co stanowi ponad 60% z ogółu osób zatrudnionych w kontrolowanej jednostce.

Zgodnie z art. 5 ust. 4 Ustawy przedsiębiorstwo społeczne informowało osoby zagrożone wykluczeniem społecznym o skutkach podjęcia zatrudnienia w zakresie prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego, o którym mowa w obowiązującym do 31.12.2023 r. art. 16a ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. 2024 r. poz. 323 z późn. zm.).

Ustalono, iż warunek określony w art. 5 Ustawy jest spełniony.

(akta kontroli: str. 59-101, 182-183)

4. Indywidualny plan reintegracyjny osób zagrożonych wykluczeniem społecznym - art. 6 Ustawy.

Przedsiębiorstwo społeczne w przypadku każdej osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym, dla której został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub art. 22 Ustawy, opracowuje i realizuje indywidualny plan reintegracyjny przez okres nie krótszy niż okres, na jaki został udzielony ten instrument lub nie krótszy niż okres zatrudnienia danej osoby wymagany w związku z udzieleniem tego instrumentu. W toku kontroli ustalono, iż Spółka otrzymała instrumenty wsparcia dla 4 osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Analiza przedstawionej dokumentacji wykazała, iż dla tych



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



pracowników, zgodnie z Ustawą, opracowano indywidualne plany reintegracyjne. Ww. indywidualne plany reintegracyjne były opracowane przy aktywnym uczestnictwie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, zawierają informacje o sytuacji społecznej i zawodowej pracownika, planowanych działaniach z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej, zakładanych efektach działań oraz sposobach ich oceny.

Ustalono, iż warunek określony w art. 6 Ustawy jest spełniony.

(akta kontroli: str. 102-125)

5. Posiadanie organu konsultacyjno-doradczego - art. 7 Ustawy.

W wyniku działań kontrolnych ustalono, iż do dnia 14 sierpnia 2024 r. Spółka BioSoda nie posiadała organu konsultacyjno-doradczego wymaganego Ustawą.

Uchwałą nr 1/2023 z dnia 07 lutego 2023 r. w sprawie zmiany umowy spółki, powołano organ konsultacyjno-doradczy działający w formie i pod nazwą Komisja Rewizyjna. Komisja Rewizyjna posiadała wymaganą Ustawą kompetencje. W skład ww. organu wchodziły wszystkie osoby zatrudnione w BioSoda Sp. z o.o. W dniu 29.12.2023 r. odbyło się „Spotkanie Członków Zarządu Spółki pod firmą BioSoda Sp. z o.o. z pracownikami”, co potwierdza sporządzony protokół z przedmiotowego spotkania. Wzięło w nim udział 5 pracowników Spółki. Pracownicy biorąc czynny udział w działalności Spółki przedstawili swoje sugestie i inicjatywy dotyczące m.in. utrzymania istniejącego systemu pracy, minimalizacji systemu pracy w formie delegacji, wprowadzenia elastycznego czasu pracy, zgody na udział w szkoleniach i kursach branżowych, chęci podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz własnej inicjatywy w zakresie wyszukiwania i proponowania indywidualnych szkoleń.

Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący ustalił, iż umowa spółki powołująca Komisję Rewizyjną nie została zgłoszona i zarejestrowana w KRS. Powyższe potwierdziła Wiceprezes Zarządu w złożonym oświadczeniu, tłumacząc, że zaniechanie tej czynności nie było celowe a wynikało z niewiedzy oraz „braku znajomości nowych przepisów”.

Przekroczenie sześciomiesięcznego terminu na zgłoszenie zmiany umowy spółki powoduje bezskuteczność prawną zmiany a zatem Spółka nie posiadała wymaganego Ustawą organu konsultacyjno-doradczego.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Uchwałą nr 1/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 14 sierpnia 2024 r., w sprawie dokonania zmian umowy spółki, powołano Radę Nadzorczą. Ustalono, iż powyższa Uchwała została skutecznie zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie z ww. Uchwałą Rada Nadzorczą składa się z trzech członków. Jako organ doradczy i opiniujący, powołany do wspierania Zarządu w podejmowaniu określonych decyzji, posiada zapisane w statucie kompetencje, w szczególności do:

- zapoznawania się nie rzadziej niż raz w roku z wynikami działalności Spółki oraz wyrażania opinii w tym zakresie,
- opiniowania regulaminu pracy lub zasad organizacji pracy ustalonych przez Spółkę oraz proponowanych zmian w tym zakresie,
- opiniowania planowanych działań Spółki, w tym na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej.

Ustalono, iż warunek określony w art. 7 Ustawy jest spełniony.

(akta kontroli: str. 126-139)

6. Ograniczenia w dysponowaniu majątkiem - art. 8 Ustawy.

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą:

1. nie udzielało 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 linii bocznej do drugiego stopnia albo są związane z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli, ani zabezpieczało ich zobowiązań mieniem przedsiębiorstwa społecznego,
2. nie przekazywało majątku na rzecz osób, o których mowa powyżej, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, w szczególności jeżeli przekazanie to następowało nieodpłatnie lub na preferencyjnych warunkach,



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



3. nie wykorzystywało majątku na rzecz osób, których mowa powyżej, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, chyba że wykorzystanie to wynikało bezpośrednio z celu statutowego,
4. nie dokonywało zakupu towarów lub usług od osób prawnych organizacyjnie powiązanych lub podmiotów, w których uczestniczyły osoby, o których mowa powyżej, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich lub po cenach wyższych niż rynkowe.

Ustalono, iż warunek określony w art. 8 Ustawy jest spełniony.

(akta kontroli: str. 140-142)

7. Zasady przeznaczania zysku albo nadwyżki bilansowej uzyskanej z wykonywanej działalności - art. 9 Ustawy.

W oparciu o sprawozdanie finansowe za rok 2023, Uchwałę nr 3/2023 Zgromadzenia Wspólników BioSoda Sp. z o.o. z dnia 30.01.2023 r., oraz Uchwałę nr 3/01/2024 Zgromadzenia Wspólników BioSoda Sp. z o.o. z dnia 30.01.2024 r. ustalono, iż przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, nie przeznaczyło zysku albo nadwyżki bilansowej uzyskanych z wykonywanej działalności, do podziału między swoich członków, udziałowców, akcjonariuszy i osoby w nim zatrudnione. Zgodnie z uchwaloną Polityką Rachunkowości, zysk wykazany w sprawozdaniu finansowym za 2023 r., został przeznaczony na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wzmocnienie potencjału Spółki oraz reintegrację zawodową i społeczną, a także na realizację celów społecznych określonych w umowie spółki.

Ustalono, iż warunek określony w art. 9 Ustawy jest spełniony.

(akta kontroli: str. 144-173)

8. Obowiązek sprawozdawczy - art. 10 Ustawy.

Przedsiębiorstwo społeczne sporządziło i przekazało, w terminie przewidzianym w Ustawie, Wojewodzie Podkarpackiemu roczne sprawozdanie z działalności za rok 2023.

Ustalono, iż warunek określony w art. 10 Ustawy jest spełniony.

(akta kontroli: str. 174-179)



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczypospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Wszystkie dowody w sprawie oraz szczegółowy wykaz skontrolowanej dokumentacji zawierają akta kontroli.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, w celu usunięcia stwierdzonych uchybień oraz usprawnienia badanej działalności - na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) - przekazuję następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. Zgłaszanie wojewodzie zmian powodujących naruszenie warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-9, oraz wskazywanie przyczyn naruszenia tych warunków w terminie 14 dni od dnia zaistnienia tych zmian, zgodnie z art. 13 Ustawy.

O sposobie wykonania powyższych zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia - mając na względzie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) - proszę poinformować na piśmie Wojewodę Podkarpackiego **w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.**

WOJEWODA PODKARPACKI

(-)

Teresa Kubas-Hul

Otrzymują:

1. Adresat.
2. A/a.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

