



Olsztyn, dnia 22 lipca 2024 r.

PS-III.431.2.3.2024.MK

Pan
Mateusz Sobieszczuk
Prezes
Spółdzielni Socjalnej „Sąsiedzi”
w Pieniężnie

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 Spółdzielni Socjalnej „Sąsiedzi”, 14-520 Pieniężno, ul. Braniewska 12F, NIP: 582-163-08-51, REGON: 384364167, KRS: 0000794613.

Kierownik jednostki kontrolowanej: Mateusz Sobieszczuk – Prezes Zarządu Spółdzielni.

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

- 1) Pani Magdalena Kielak – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 12/2022, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.37.2024 z dnia 7 maja 2024 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).
- 2) Pani Brygida Niemirowicz – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 28/2024, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.37.2024 z dnia 7 maja 2024 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).

[dowód: akta kontroli: nr 10]

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



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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 21 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 (Dz. U. z 2024 r., poz. 113 – dalej „ustawa”).

Na podstawie ustaleń kontroli, spełnianie przez Spółdzielnię Socjalną „Sąsiedzi” w Pieniężnie 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 gospodarczej, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U. 2023, poz. 221 i 641), zgodnie z art. 3 ustawy,
- 2) prowadzenie przez Spółdzielnię działalności mającej na celu realizację usług społecznych, zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy oraz zgodnie ze złożonym wnioskiem,
- 3) zapewnienie przez Spółdzielnię zatrudnienia zgodnego z art. 5 ust. 1 ustawy,
- 4) 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,
- 5) przestrzeganie przez Spółdzielnię, określonych w art. 8 ustawy, zakazów w zakresie dysponowania majątkiem przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych,
- 6) przestrzeganie przez Spółdzielnię, określonych w art. 9 ustawy, ograniczeń w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego,
- 7) spełnianie przez Spółdzielnię, zgodnie z art. 10 ustawy obowiązku sprawozdawczego,



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



- 8) stosowanie przez Spółdzielnię art. 6 ustawy dotyczącego indywidualnego programu reintegracji, dla osoby, której został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub 22 ustawy.

USTALENIA KONTROLI:

Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją z 21 grudnia 2022 r., znak: PS-III/9420.50.4.2022, przyznał Spółdzielni Socjalnej „Sąsiedzi” 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 gospodarczej, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U. 2023, poz. 221 i 641), zgodnie z art. 3 ustawy.

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 realizację usług społecznych, co było zgodne z art. 4 ust. 1 ustawy.

Zgodnie z § 5 Statutu obowiązującego do dnia 30 czerwca 2023 r. Spółdzielnia prowadziła działalność na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej swoich członków 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 (reintegracja nie została wskazana jako cel działalności Spółdzielni we wniosku, wobec czego decyzji Wojewody obejmowała wyłącznie realizację usług społecznych – zgodnie z wnioskiem).

Spółdzielnia prowadziła również działalność społeczną i oświatowo-kulturalną na rzecz swoich członków, pracowników oraz środowiska lokalnego, a także działalność społecznie użyteczną w sferze działań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, tj.:

- Pomocy społecznej, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin u osób;



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



- Wspierania rodziny i pieczy zastępczej;
- Udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej oraz zwiększania świadomości prawnej społeczeństwa;
- Działalność na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
- Działalności charytatywnej;
- Podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- Działalność na rzecz integracji cudzoziemców;
- Ochrony i promocji zdrowia;
- Działalność na rzecz osób niepełnosprawnych;
- Promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy;
- Nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji , oświaty i wychowania;
- Wspierania i upowszechniania kultury fizycznej;
- Ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego

[dowód: akta kontroli: str. 35-37]

Zakres działalności gospodarczej Spółdzielni określono w § 6 Statutu oraz w KRS, gdzie jako podstawowy przedmiot działania wskazano m.in.:

- pozostałe sprzątanie
- zbieranie odpadów inne niż niebezpieczne
- działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
- roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- przygotowanie terenu pod budowę
- wykonanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
- restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne
- wywarzanie gotowych posiłków i dań
- roboty związane z budową dróg i autostrad

[dowód: akta kontroli: str. 27-34]



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



W toku kontroli Spółdzielnia przedstawiła informacje potwierdzające podejmowanie działań w powyższym zakresie. W 2023 r. Spółdzielnia Socjalna „Sąsiedzi” została spółdzielnią energetyczną w myśl przepisów ustawy z dnia 20 lutego 2025 r. o odnawialnych źródłach energii. Przedsiębiorstwo społeczne jako jeden z elementów swojej działalności rozpoczęło realizację usług społecznych w zakresie ochrony środowiska (zmniejszenie zanieczyszczenia poprzez wykorzystanie energii za źródeł odnawialnych) oraz wsparcie rodzin (wsparcie mieszkańców zagrożonych ubóstwem energetycznym korzystających z zarządzanych przez Spółdzielnię Socjalną „Sąsiedzi” zasobów lokali komunalnych lub wspólnot mieszkaniowych). Ponadto Spółdzielnia w okresie objętym kontrolą została sponsorem głównym Klubu Sportowego w Pieniężnie. Wspiera również Lokalny Klub Sportowy świadcząc bezpłatne usługi na rzecz utrzymania boisk klubu przez co realizuje usługi społeczne w danym zakresie. Przedsiębiorstwo społeczne prowadzi między innymi stołówki szkolne. Realizuje dostawę posiłków dla uczniów oraz mieszkańców korzystających z usług Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lelkowie.

[dowód: akta kontroli: str. 259-268]

W okresie objętym kontrolą, stan zatrudnienia w Spółdzielni był zgodny z art. 5 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej. Przedsiębiorstwo społeczne w czasie czynności kontrolnych wykazało, że zatrudnia osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, jednakże przedstawione dokumenty nie potwierdzały charakteru tego wykluczenia. Nie ma to jednak wpływu na wynik kontroli, ponieważ Spółdzielnia posiada statusu przedsiębiorstwa społecznego w celu realizacji usług społecznych. Zatem mając na uwadze art. 5 ust. 2 ustawy o ekonomii społecznej spółdzielnia nie ma obowiązku zatrudniania osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.

Spółdzielnia zgodnie z art. 6 ustawy nie opracowywała i nie realizowała indywidualnych planów reintegracyjnych. Przedsiębiorstwo wskazało, że zatrudnia osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, jednak nie otrzymało instrumentu wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub art. 22 ustawy o ekonomii społecznej. Zatem nie istniał obowiązek opracowania ww. planów.

Zespół kontrolny analizując akta sprawy stwierdził niezgodność w tym zakresie pomiędzy dokumentacją przedłożoną w czasie kontroli a rocznym sprawozdaniem przedsiębiorstwa społecznego za 2023 rok.

W sprawozdaniu wskazano, iż spółdzielnia otrzymała 2 instrumenty wsparcia.

[dowód: akta kontroli: nr 4167-185, 188-190]



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Kontrolujący ustalili, że założycielami Spółdzielni Socjalnej „Sąsiedzi” jest Gmina Lelkowo oraz Gmina Pieniężno, 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 Walnego Zgromadzenia Spółdzielni Socjalnej Sąsiedzi z dnia 23 września 2019 r. w sprawie przyjęcia regulaminu przeprowadzenia konsultacji Zarządu Spółdzielni Socjalnej Sąsiedzi z jej pracownikami.

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: str. 165-166, 269-270]

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: str.74-88]



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Zapisy o ww. ograniczeniach znajdują się również w §75 Statutu Spółdzielni, co jest zgodne z art. 8 ustawy o ekonomii społecznej.

[dowód: akta kontroli: str. 35-37]

Spółdzielnia w okresie objętym kontrolą nie przeznaczyła zysku albo nadwyżki bilansowej uzyskanych z wykonywanej działalności, do podziału między swoich członków, udziałowców, akcjonariuszy i osoby w nim zatrudnione, co było zgodne z art. 9 ustawy. Zapis o ograniczeniach w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego znalazł się również w § 74 Statutu Spółdzielni.

Spółdzielnia przedstawiła Uchwałę nr 5/2023 Walnego Zgromadzenia Spółdzielni Socjalnej Sąsiedzi z dnia 28 czerwca 2023 r. w sprawie podziału nadwyżki bilansowej Spółdzielni Socjalnej „Sąsiedzi” za 2022 r., zgodnie z którym nadwyżkę bilansową przeznaczono na zwiększenie funduszu zasobowego oraz na realizację celów statutowych.

[dowód: akta kontroli: str. 58-73, 74-88]

Spółdzielnia terminowo złożyła roczne sprawozdania przedsiębiorstwa społecznego za rok 2022 do dnia 31 marca 2023 r. oraz 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.

**wz. WOJEWODY
I WICEWOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
MATEUSZ SZAUER**



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

