



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 13 marca 2025 r.

KN-V.431.55.2024

Pani
Magdalena Jujeczka
Prezes Zarządu
Spółdzielni Socjalnej TAROKA
ul. 27 Grudnia 8
62-080 Tarnowo Podgórne

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	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 ¹ , 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 ² . Kontrolą objęto okres od 28 czerwca 2023 r., tj. od dnia uzyskania statusu przedsiębiorstwa społecznego do 23 stycznia 2025 r., tj. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.
Jednostka kontrolowana	Spółdzielnia Socjalna TAROKA ³ z siedzibą: ul. 27 Grudnia 8, 62-080 Tarnowo Podgórne, posiadająca status przedsiębiorstwa społecznego, zwana dalej „Spółdzielnią” lub „przedsiębiorstwem społecznym”.
Kontrolerzy	Joanna Nowak – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 4/25 z 13 stycznia 2025 r., Paweł Dobrowolski – specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 4/25 z 13 stycznia 2025 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 17 do 23 stycznia 2025 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Magdalena Jujeczka – Prezes Zarządu Spółdzielni.

(akta kontroli: str. 14, 26-35)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, spełnianie przez Spółdzielnię Socjalną TAROKA warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 Ustawy.

Ocenę uzasadnia:

- prowadzenie przez Spółdzielnię działalności gospodarczej, zgodnie z art. 3 Ustawy,
- prowadzenie przez Spółdzielnię działalności służącej rozwojowi lokalnemu i mającej na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, zgodnie z art. 4 Ustawy,

¹ Dz. U. z 2024 r. poz. 113 ze zm.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

³ Numer KRS: 0000871480.

- zapewnienie przez Spółdzielnię zatrudnienia, zgodnego z art. 5 ust. 1 i 2 Ustawy,
- opracowanie i realizowanie przez Spółdzielnię w przypadku dziewięciu zatrudnionych osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, do których został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub art. 22 Ustawy, indywidualnego planu reintegracyjnego, zgodnie z art. 6 Ustawy,
- przeprowadzenie przez Spółdzielnię spotkań konsultacyjnych pełniących funkcję organu konsultacyjno-doradczego, zgodnie z art. 7 Ustawy,
- przestrzeganie przez Spółdzielnię, określonych w art. 8 Ustawy, zakazów w zakresie rozdysponowania majątku przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych,
- przestrzeganie przez Spółdzielnię, określonych w art. 9 Ustawy, ograniczeń w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego,
- sporządzenie i przekazanie Wojewodzie Wielkopolskiemu rocznego sprawozdania przedsiębiorstwa społecznego za 2023 rok, zgodnie z art. 10 Ustawy.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Wojewoda Wielkopolski decyzją z 28 czerwca 2023 r.⁴ przyznał Spółdzielni status przedsiębiorstwa społecznego. Spółdzielnia została umieszczona w elektronicznym wykazie przedsiębiorstw społecznych prowadzonym przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.
(akta kontroli: str. 17-18, 24-25)

Spółdzielnia, w okresie objętym kontrolą, prowadziła działalność gospodarczą, o której mowa w art. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - Prawo przedsiębiorców⁵, co potwierdziła w złożonych wyjaśnieniach Prezes Zarządu Spółdzielni i co było zgodne z art. 3 Ustawy. Spółdzielnia, zgodnie ze Statutem Spółdzielni⁶, działała na podstawie obowiązujących przepisów, w szczególności: ustawy z dnia 27 kwietnia 2006 r. o spółdzielniach socjalnych⁷, ustawy z dnia 16 września 1982 r. - Prawo spółdzielcze⁸, ustawy z dnia 13 czerwca 2003 r. o zatrudnieniu socjalnym⁹, ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy¹⁰, ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹¹ oraz przyjętego Statutu. W Statucie Spółdzielni określone zostało, że cele Spółdzielni obejmują zarówno przywrócenie na rynek pracy, poprzez prowadzenie przedsiębiorstwa, osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, osób o niskiej zatrudnialności oraz umożliwienie tym osobom aktywizacji zawodowej, jak i realizację doniosłych społecznie celów, takich jak tworzenie więzi oraz integracja społeczna, poprzez podejmowanie działań mających za przedmiot odbudowanie i podtrzymanie u członka Spółdzielni umiejętności uczestniczenia w życiu społeczności lokalnej oraz pełnienia ról społecznych w miejscu pracy, zamieszkania lub pobytu. Zgodnie ze Statutem, dla realizacji wskazanych celów Spółdzielnia prowadzi działalność gospodarczą na zasadach rachunku ekonomicznego.

(akta kontroli: str. 57-74, 81-114, 517-521)

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, prowadziło działalność służącą rozwojowi lokalnemu i mającą na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, co było zgodne z art. 4 Ustawy. W złożonych wyjaśnieniach Prezes Zarządu Spółdzielni podała, że w zakresie reintegracji społecznej Spółdzielnia podejmowała w okresie od 28 czerwca 2023 r. do 17 stycznia 2025 r. następujące działania: organizację dwóch spotkań integracyjnych przy grillu oraz jednego przy pizzy, organizację spotkań

⁴ Znak PS-V.8690.46.2023.6.

⁵ Dz. U. z 2024 r. poz. 236 ze zm.

⁶ Uwzględniającym zmiany z dnia 14 czerwca 2023 r.

⁷ Dz. U. z 2023 r. poz. 802 ze zm.

⁸ Dz. U. z 2024 r. poz. 593.

⁹ Dz. U. z 2025 r. poz. 83.

¹⁰ Dz. U. z 2024 r. poz. 475 ze zm.

¹¹ Dz. U. z 2024 r. poz. 1491 ze zm.

świętecznych w Rokietnicy, grzybobranie w Chudobczycach, organizację wycieczki do Poznania, wsparcie materialne - paczki świąteczne, udział w warsztatach „Przeciwdziałanie uzależnieniom alkoholowym i patologiom społecznym wśród mieszkańców gminy Kaźmierz”, udział w nagraniu filmu o Spółdzielni w związku z nagrodą „Rokietnicka Wierzba”, a także udział w koncercie Paderewski Festival oraz gali wręczenia nagród „Rokietnickiej Wierzby”. Natomiast zgodnie z wyjaśnieniami Prezes Zarządu Spółdzielni działania w zakresie reintegracji zawodowej, w okresie objętym kontrolą, obejmowały m.in.: kurs z pierwszej pomocy przedmedycznej, szkolenie na Asystenta Osoby z Niepełnosprawnością, kurs menadżerski (KFS), kurs „Optymalizacja i Zarządzanie Pracą w Usługach Zielonych” (KFS) oraz spotkanie z prof. Jerzym Hausnerem w ramach seminarium Uniwersytetu Ludowego. Działania obejmowały także bieżącą reintegrację zawodową polegającą m.in. na: poznawaniu terenu, planowaniu pracy, organizacji pracy, kierowaniu zespołem, komunikacji z zespołem, obsłudze sprzętu spalinowego oraz naprawie sprzętu.

(akta kontroli: str. 517-521)

Spółdzielnia, w okresie od 28 czerwca 2023 r., tj. od dnia uzyskania statusu przedsiębiorstwa społecznego, do 17 stycznia 2025 r., tj. do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych, zatrudniała na podstawie umowy o pracę:

- w okresie od 28 czerwca 2023 r. do 27 sierpnia 2023 r.: 11 osób, w tym trzy osoby w pełnym wymiarze czasu pracy oraz osiem osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy; dziewięć z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 28 sierpnia 2023 r. do 2 października 2023 r.: 12 osób, w tym cztery osoby w pełnym wymiarze czasu pracy oraz osiem osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy; dziewięć z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 3 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.: 11 osób, w tym cztery osoby w pełnym wymiarze czasu pracy oraz siedem osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy; osiem z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 29 lutego 2024 r.: 13 osób, w tym pięć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, siedem osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 10 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 1 do 10 marca 2024 r.: 12 osób, w tym pięć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, sześć osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; dziewięć z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 11 marca 2024 r. do 14 kwietnia 2024 r.: 14 osób, w tym pięć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, osiem osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 10 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 15 do 23 kwietnia 2024 r.: 15 osób, w tym sześć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, osiem osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 10 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 24 kwietnia 2024 r. do 12 maja 2024 r.: 14 osób, w tym sześć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, siedem osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; dziewięć z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 13 do 14 maja 2024 r.: 14 osób, w tym osiem osób w pełnym wymiarze czasu pracy, pięć osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; dziewięć z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,

- w okresie od 15 do 31 maja 2024 r.: 15 osób, w tym dziewięć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, pięć osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 10 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 1 czerwca 2024 r. do 17 lipca 2024 r.: 14 osób, w tym dziewięć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, cztery osoby w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; dziewięć z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 18 do 31 lipca 2024 r.: 13 osób, w tym osiem osób w pełnym wymiarze czasu pracy, cztery osoby w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; dziewięć z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 1 do 20 sierpnia 2024 r.: 12 osób, w tym siedem osób w pełnym wymiarze czasu pracy, cztery osoby w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; dziewięć z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 21 do 31 sierpnia 2024 r.: 13 osób, w tym siedem osób w pełnym wymiarze czasu pracy, jedną osobę w wymiarze $\frac{7}{8}$ pełnego wymiaru czasu pracy, cztery osoby w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 10 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 1 do 16 września 2024 r.: 14 osób, w tym osiem osób w pełnym wymiarze czasu pracy, jedną osobę w wymiarze $\frac{7}{8}$ pełnego wymiaru czasu pracy, cztery osoby w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 11 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w dniu 17 września 2024 r.: 15 osób, w tym dziewięć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, jedną osobę w wymiarze $\frac{7}{8}$ pełnego wymiaru czasu pracy, cztery osoby w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 11 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 18 do 21 września 2024 r.: 14 osób, w tym dziewięć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, jedną osobę w wymiarze $\frac{7}{8}$ pełnego wymiaru czasu pracy, trzy osoby w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 11 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 22 do 30 września 2024 r.: 14 osób, w tym 10 osób w pełnym wymiarze czasu pracy, trzy osoby w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 11 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 1 do 17 października 2024 r.: 14 osób, w tym osiem osób w pełnym wymiarze czasu pracy, pięć osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 11 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 18 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.: 13 osób, w tym siedem osób w pełnym wymiarze czasu pracy, pięć osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 11 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym,
- w okresie od 1 do 17 stycznia 2025 r.: 15 osób, w tym sześć osób w pełnym wymiarze czasu pracy, siedem osób w wymiarze $\frac{3}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy, jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{2}$ pełnego wymiaru czasu pracy oraz jedną osobę w wymiarze $\frac{1}{4}$ pełnego wymiaru czasu pracy; 12 z zatrudnionych osób było osobami zagrożonymi wykluczeniem społecznym.

Tym samym Spółdzielnia spełniała, w okresie objętym kontrolą, warunek dotyczący zatrudnienia określony w art. 5 ust. 1 Ustawy, tj. zatrudniania co najmniej trzech osób

na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy. Spółdzielnia, w miesiącach objętych badaniem, tj. w sierpniu 2023 r., w styczniu 2024 r., w czerwcu 2024 r. oraz w grudniu 2024 r. spełniała również warunek dotyczący zatrudnienia określony w art. 5 ust. 2 Ustawy, tj. zapewnienia zatrudnienia osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy, na poziomie co najmniej 30% ogółu osób zatrudnionych w przedsiębiorstwie społecznym. Uwzględniając w ogóle osób zatrudnionych, o którym mowa w art. 5 ust. 2 i 3 Ustawy, poza osobami zatrudnionymi w Spółdzielni na podstawie umów o pracę, osoby świadczące pracę na rzecz przedsiębiorstwa społecznego na podstawie umów zlecenia, osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, zatrudnione w Spółdzielni na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy, stanowiły w badanych miesiącach ponad 30 % ogółu osób zatrudnionych w Spółdzielni.

(akta kontroli: str. 115-285)

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, zgodnie ze złożonymi przez Prezes Zarządu Spółdzielni wyjaśnieniami oraz sporządzonym zestawieniem dotyczącym indywidualnych planów reintegracyjnych, w przypadku dziewięciu zatrudnionych osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, do których został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub art. 22 Ustawy, opracowało, przy aktywnym uczestnictwie osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym, i realizowało 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, indywidualny plan reintegracyjny mający na celu podniesienie kwalifikacji zawodowych i kompetencji społecznych osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym, co było wymagane art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy. Indywidualne plany reintegracyjne przedstawione w trakcie kontroli zawierały informacje określone w art. 6 ust. 3 Ustawy.

(akta kontroli: str. 286-478, 517-535)

Spółdzielnia, w okresie objętym kontrolą, zgodnie ze złożonymi przez Prezes Zarządu Spółdzielni wyjaśnieniami posiadała organ konsultacyjno-doradczy oraz przeprowadziła spotkania konsultacyjne, co było zgodne z art. 7 Ustawy. Spotkania konsultacyjne odbyły się 4 lipca 2023 r., 8 września 2023 r., 8 grudnia 2023 r., 4 stycznia 2024 r. oraz 2 lutego 2024 r., co potwierdzają przedstawione w trakcie kontroli protokoły za spotkań z pracownikami wraz z załączonymi listami obecności uczestniczących w nich osób. Przedmiotem spotkań konsultacyjnych z pracownikami Spółdzielni było m.in.: zapoznanie się pracowników z Regulaminem Spotkań Konsultacyjnych, podsumowanie wyników działalności Spółdzielni, przekazanie informacji o rozszerzeniu działalności o usługi opiekuńcze oraz omówienie planowanych działań, w tym na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej.

(akta kontroli: 479-494, 517-521)

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie od 28 czerwca 2023 r. do 17 stycznia 2025 r., zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez Prezes Zarządu Spółdzielni:

- nie udzielało 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 przekazywało majątku na rzecz osób, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1 Ustawy, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich;

- nie wykorzystywało 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 dokonywało zakupu towarów lub usług od osób prawnych organizacyjnie z nim powiązanych lub podmiotów, w których uczestniczyły 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.

(akta kontroli: str. 513-516)

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie od 28 czerwca 2023 r. do 17 stycznia 2025 r., zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Prezes Zarządu Spółdzielni, nie przeznaczyło zysku albo nadwyżki bilansowej uzyskanych z wykonywanej działalności, o której mowa w art. 3 ust. 1 Ustawy, do podziału między swoich członków, udziałowców, akcjonariuszy i osoby w nim zatrudnione.

(akta kontroli: str. 513-516)

W dniu 25 marca 2024 r. Spółdzielnia przekazała Wojewodzie Wielkopolskiemu roczne sprawozdanie przedsiębiorstwa społecznego za 2023 rok zawierające informacje dotyczące przedsiębiorstwa społecznego, tj. nazwę i formę prawną, adres siedziby oraz dane kontaktowe, NIP, numer identyfikacyjny REGON i numer w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz szczegółowe informacje o podjętych działaniach dotyczących reintegracji społecznej i zawodowej osób zatrudnionych wraz z osiągniętymi efektami, zatrudnieniu, z uwzględnieniem warunków, o których mowa w art. 5 ust. 2 Ustawy i korzystaniu z instrumentów wsparcia, o których mowa w art. 21, art. 22 i art. 24-26 Ustawy, co było wymagane art. 10 ust. 2 Ustawy.

(akta kontroli: str. 495-512)

IV. Stwierdzona nieprawidłowość.

Spółdzielnia w złożonym Wojewodzie Wielkopolskiemu rocznym sprawozdaniu przedsiębiorstwa społecznego za 2023 rok przekazała nierzetelne dane, tj. w sprawozdaniu podano jako:

- a) liczbę indywidualnych programów rehabilitacji zawodowej i społecznej realizowanych w roku sprawozdawczym - 10, natomiast zgodnie z przedstawionymi w trakcie kontroli dokumentami liczba ta wynosiła - zero,
- b) liczbę osób z grup zagrożonych wykluczeniem, zatrudnionych ogółem stan na 31 grudnia - dziewięć, w tym kobiety - trzy, natomiast zgodnie z Zestawieniem osób zatrudnionych w Spółdzielni w okresie objętym kontrolą oraz przedstawionymi w trakcie kontroli dokumentami, liczba osób z grup zagrożonych wykluczeniem, zatrudnionych ogółem stan na 31 grudnia wynosiła osiem, w tym kobiety - dwie,
- c) liczbę osób z grup zagrożonych wykluczeniem, nowo zatrudnionych w roku sprawozdawczym ogółem - dwie, w tym kobiety - jedna, natomiast zgodnie z Zestawieniem osób zatrudnionych w Spółdzielni w okresie objętym kontrolą oraz przedstawionymi w trakcie kontroli dokumentami, liczba osób z grup zagrożonych wykluczeniem, nowo zatrudnionych w roku sprawozdawczym ogółem wynosiła jedna, w tym kobiety - zero,
- d) liczbę osób z grup zagrożonych wykluczeniem, wykonujących pracę na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę ogółem - dziewięć, w tym w pełnym wymiarze czasu pracy - dwie, natomiast zgodnie z Zestawieniem osób zatrudnionych w Spółdzielni w okresie objętym kontrolą oraz przedstawionymi w trakcie kontroli dokumentami, liczba osób z grup zagrożonych wykluczeniem, wykonujących pracę na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę ogółem wynosiła osiem, w tym w pełnym wymiarze czasu pracy - jedna,

- e) liczbę osób z grup zagrożonych wykluczeniem, w podziale na charakter wykluczenia stan na 31 grudnia - dziewięć, w tym osoby starsze - trzy, natomiast zgodnie z Zestawieniem osób zatrudnionych w Spółdzielni w okresie objętym kontrolą oraz przedstawionymi w trakcie kontroli dokumentami, liczba osób z grup zagrożonych wykluczeniem, w podziale na charakter wykluczenia stan na 31 grudnia wynosiła osiem, w tym osoby starsze - dwie.

(akta kontroli: str. 508-512)

W złożonych wyjaśnieniach Prezes Zarządu Spółdzielni podała, że ujęcie w rocznym sprawozdaniu przedsiębiorstwa społecznego za 2023 rok indywidualnych programów rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz wskazanie liczby realizowanych programów w roku sprawozdawczym jako 10 wynikało z omyłki. Natomiast podanie w sprawozdaniu liczby osób z grup zagrożonych wykluczeniem, zatrudnionych ogółem stan na 31 grudnia - dziewięć, w tym kobiety - trzy, liczby osób z grup zagrożonych wykluczeniem, nowo zatrudnionych w roku sprawozdawczym ogółem - dwie, w tym kobiety - jedna oraz liczby osób z grup zagrożonych wykluczeniem, wykonujących pracę na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę ogółem - dziewięć, w tym w pełnym wymiarze czasu pracy - dwie wynikało z uwzględnienia jako osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym osoby, która została uznana przez Spółdzielnię jako osoba bezrobotna, a nawet długotrwale bezrobotna, ponieważ z uwagi na chorobę dziecka nigdzie nie pracowała, musiała zrezygnować z pracy 31 lipca 2013 r. i była objęta pomocą z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaźmierzu. Osoba ta nie była zarejestrowana jako osoba bezrobotna w powiatowym urzędzie pracy z uwagi na konieczność pracy, jak wskazała Prezes Zarządu Spółdzielni w złożonych wyjaśnieniach, w szczególnych warunkach umożliwiających opiekę nad niepełnosprawnym synem. Z kolei przyczyną podania w sprawozdaniu liczby osób z grup zagrożonych wykluczeniem w podziale na charakter wykluczenia stan na 31 grudnia - dziewięć, w tym osoby starsze - trzy było uwzględnienie tej samej osoby w liczbie osób niepełnosprawnych oraz ponownie w liczbie osób starszych.

(akta kontroli: str. 522-535)

Przedstawione w złożonych wyjaśnieniach argumenty nie mogą zostać uwzględnione, ponieważ zgodnie z art. 2 pkt 6 lit. a oraz b Ustawy osobą zagrożoną wykluczeniem społecznym jest bezrobotny, o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz bezrobotny długotrwale, o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 5 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Ze wskazanych przepisów wynika, że warunkiem koniecznym uznania osoby za osobą bezrobotną lub długotrwale bezrobotną jest rejestracja w powiatowym urzędzie pracy jako osoba bezrobotna. Z kolei mimo, że zagrożenie wykluczeniem społecznym może wynikać z kilku przyczyn, to przy sporządzaniu rocznego sprawozdania dla każdej zatrudnionej osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym należy wybrać wyłącznie jedną przyczynę wykluczenia, tak aby suma osób ujętych w poszczególnych kategoriach wykluczenia była zgodna z łączną liczbą zatrudnionych w przedsiębiorstwie społecznym osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę ustalenie zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o sporządzanie i przekazywanie Wojewodzie Wielkopolskiemu rocznego sprawozdania przedsiębiorstwa społecznego zawierającego prawidłowe dane.

VI. Pozostałe informacje.

Informację o sposobie wykonania powyższego zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, proszę przekazać w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk