



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 29 kwietnia 2024 r.

KN-V.431.8.2024.2

Pan
Michał Wiktor Osowiecki
Prezes Zarządu
Fundacji Wspierania i Rozwoju
Ekonomii Społecznej
os. Armii Krajowej 2/17
61-375 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli <i>(w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)</i>	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 18 lipca 2023 r., tj. od dnia uzyskania statusu przedsiębiorstwa społecznego do 20 marca 2024 r., tj. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.
Jednostka kontrolowana	Fundacja Wspierania i Rozwoju Ekonomii Społecznej ³ , os. Armii Krajowej 2/17, 61-375 Poznań, posiadająca status przedsiębiorstwa społecznego, zwana dalej „Fundacją” lub „przedsiębiorstwem społecznym”.
Kontrolerzy	Joanna Nowak – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 68/24 z 5 marca 2024 r., Dominika Rewers – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 68/24 z 5 marca 2024 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 11 do 20 marca 2024 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Michał Wiktor Osowiecki – Prezes Zarządu Fundacji.

(akta kontroli: str. 4, 8-9, 12-21, 30-35)

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 spełnianie przez Fundację Wspierania i Rozwoju Ekonomii Społecznej warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 Ustawy. Ocenę uzasadnia:

- prowadzenie przez Fundację działalności odpłatnej pożytku publicznego, zgodnie z art. 3 Ustawy,
- prowadzenie przez Fundację działalności służącej rozwojowi lokalnemu i mającej na celu realizację usług społecznych, zgodnie z art. 4 ust. 1 Ustawy,
- zapewnienie przez Fundację zatrudnienia, zgodnego z art. 5 ust. 1 Ustawy,

¹ Dz. U. z 2024 r. poz. 113.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

³ Numer KRS: 0000562907.

- posiadanie przez Fundację organu konsultacyjno-doradczego, zgodnie z art. 7 Ustawy,
- przestrzeganie przez Fundację, określonych w art. 8 Ustawy, zakazów w zakresie rozdysponowania majątku przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych,
- przestrzeganie przez Fundację, określonych w art. 9 Ustawy, ograniczeń w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Wojewoda Wielkopolski decyzją z 18 lipca 2023 r.⁴ przyznał Fundacji status przedsiębiorstwa społecznego. Fundacja została umieszczona w elektronicznym wykazie przedsiębiorstw społecznych prowadzonym przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

(akta kontroli: str. 8-11)

Fundacja, w okresie objętym kontrolą, prowadziła działalność odpłatną pożytku publicznego, o której mowa w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie⁵, zwanej dalej „ustawą o działalności pożytku publicznego”, co było zgodne z art. 3 ust. 1 Ustawy. Fundacja, zgodnie z aktem ustanowienia Fundacji⁶ oraz Statutem Fundacji, działała na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach⁷, ustawy o działalności pożytku publicznego oraz Statutu Fundacji. Cele Fundacji obejmowały zadania ze sfery zadań publicznych, tj. m.in.: pomoc społeczną, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób; działalność na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym; działalność charytatywną; podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej; ochronę i promocję zdrowia; działalność na rzecz osób niepełnosprawnych; promocję zatrudnienia i aktywizację zawodową osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy; działalność na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn; działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym; działalność wspomagającą rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości; działalność wspomagającą rozwój techniki, wynalazczości i innowacyjności oraz rozpowszechnianie i wdrażanie nowych rozwiązań technicznych w praktyce gospodarczej; działalność wspomagającą rozwój wspólnot i społeczności lokalnych. W § 14 ust. 2 Statutu Fundacji określone zostało, iż przychód z działalności odpłatnej pożytku publicznego Fundacji służy wyłącznie realizacji jej celów statutowych.

(akta kontroli: str. 12-35)

W okresie objętym kontrolą, Skarb Państwa, jednostka samorządu terytorialnego, państwowa albo samorządowa osoba prawna nie posiadały nad Fundacją kontroli w rozumieniu art. 4 pkt 4 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów⁸, co potwierdził w złożonym oświadczeniu Prezes Zarządu Fundacji i co było zgodne z zapisami art. 3 ust. 2 Ustawy.

(akta kontroli: str. 12-35, 97)

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, prowadziło działalność służącą rozwojowi lokalnemu i mającą na celu realizację usług społecznych, co było zgodne z art. 4 ust. 1 Ustawy. W § 8 Statutu Fundacji określone zostało, iż jej działalność służy rozwojowi lokalnemu i ma na celu realizację usług społecznych, co oznacza podejmowanie wszelkich aktywności w zakresie: polityki prorodzinnej, wspierania rodziny, systemu pieczy zastępczej, pomocy społecznej, promocji i ochrony zdrowia, wspierania osób niepełnosprawnych,

⁴ Znak PS-V.8690.43.2023.6.

⁵ Dz. U. z 2023 r. poz. 571.

⁶ Akt notarialny z 1 kwietnia 2015 r., repertorium A numer: 1269/2015.

⁷ Dz. U. z 2023 r. poz. 166.

⁸ Dz. U. z 2023 r. poz. 1689 ze zm.

edukacji publicznej, przeciwdziałania bezrobociu, kultury, kultury fizycznej i turystyki, pobudzania aktywności obywatelskiej, mieszkalnictwa, ochrony środowiska oraz reintegracji zawodowej i społecznej, w celu zaspokajania potrzeb osób, rodzin, grup społecznych, grup mieszkańców lub ogółu mieszkańców, świadczone w formie niematerialnej bezpośrednio na ich rzecz. W złożonych wyjaśnieniach Prezes Zarządu Fundacji podał, że w okresie od 18 lipca 2023 r. do 11 marca 2024 r. przedsiębiorstwo społeczne podejmowało następujące działania:

1. Realizacja projektu „Pogodna Jesień Życia w mieście i gminie Międzyrzec Podlaski”, dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, działanie 11.2 Usługi społeczne i zdrowotne, którego głównym celem było zwiększenie dostępności usług opiekuńczych i asystenckich dla mieszkańców miasta i gminy Międzyrzec Podlaski poprzez utworzenie 18 nowych miejsc świadczenia niestacjonarnych usług opiekuńczych i asystenckich (opiekunów, AON/AOON i osób świadczących usługi specjalistyczne). W ramach projektu, w okresie od 1 listopada 2021 r. do 31 sierpnia 2023 r., wsparciem objęto 64 osoby niesamodzielne oraz podniesiono kompetencje 30 opiekunów faktycznych. Zadaniem Fundacji jako lidera projektu było świadczenie usług opiekuńczych dla osób niesamodzielnych w miejscu ich zamieszkania, świadczenie usług wspierających pracę opiekunek/asystentów osób potrzebujących wsparcia oraz wsparcie opiekunów faktycznych. Wymienione zadania były częściowo realizowane przez podmioty zewnętrzne.
2. Realizacja projektu „Pogodna Jesień Życia w Żorach”, dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, działanie 9.2 Dostępne i efektywne usługi społeczne i zdrowotne, którego celem było zwiększenie liczby miejsc świadczenia usług opiekuńczych/asystenckich poprzez utworzenie 18 miejsc świadczenia środowiskowych usług opiekuńczych (niestacjonarnych) na terenie miasta Żory w okresie od 1 czerwca 2021 r. do 30 września 2023 r. Projekt odpowiadał na zdiagnozowany na terenie Śląska problem starzenia się społeczeństwa i niedostateczny poziom zapewnienia usług opiekuńczych dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu. Wsparcie to obejmowało usługi opiekuńcze, usługi asystenckie, specjalistyczne usługi opiekuńcze oraz wsparcie uzupełniające. Zadaniem Fundacji jako lidera projektu było świadczenie usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania osób potrzebujących wsparcia. Wymienione zadania były częściowo realizowane przez podmioty zewnętrzne.
3. Realizacja projektu „Aktywne włączenie w Aglomeracji Wałbrzyskiej”, dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, działanie 9.1 Aktywna integracja, którego głównym celem było zwiększenie możliwości zatrudnienia 90 uczestników projektu, zaliczanych do osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, zamieszkujących na terenie gmin wchodzących w skład Aglomeracji Wałbrzyskiej, w okresie 20 miesięcy realizacji projektu (do 30 września 2023 r.), poprzez indywidualne i kompleksowe działania aktywizacji społeczno-zawodowej. Projekt oferował wsparcie przy wykorzystaniu instrumentów/usług aktywnej integracji o charakterze społecznym, tj. specjalistyczne indywidualne poradnictwo, grupowe formy wsparcia, trening kompetencji społecznych, grupy wsparcia, animację lokalną oraz o charakterze zawodowym, tj. szkolenia, kursy umożliwiające nabycie, podniesienie lub zmianę kwalifikacji i kompetencji zawodowych, staże zawodowe i indywidualne pośrednictwo pracy. Zadaniem Fundacji jako lidera projektu było świadczenie usług aktywnej integracji o charakterze społecznym, organizacja kursów i szkoleń umożliwiających podniesienie kwalifikacji, kompetencji zawodowych lub umiejętności pożądaných na rynku pracy, organizacja staży zawodowych. Wymienione zadania były częściowo realizowane przez podmioty zewnętrzne.

4. Udział w projekcie „Aktywna integracja we Wrocławiu”, dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020, działanie 9.1 Aktywna integracja, jako partner. Głównym celem projektu było zwiększenie możliwości zatrudnienia 90 uczestników projektu, zaliczanych do osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, zamieszkujących Wrocław, w okresie 21 miesięcy realizacji projektu (do 30 września 2023 r.). Projekt oferował wsparcie przy wykorzystaniu instrumentów/usług aktywnej integracji o charakterze społecznym oraz o charakterze zawodowym. Zadaniem Fundacji jako partnera w projekcie była organizacja kursów i szkoleń umożliwiających podniesienie kwalifikacji lub kompetencji zawodowych. Zadanie to było częściowo zlecone podwykonawcom.
5. Udział jako lider lub partner w naborach wniosków o dofinansowanie w programach Programów Regionalnych Funduszy Europejskich, m.in.:
 - „Pogodna Jesień Życia w powiecie dzierzoniowskim i wałbrzyskim II”, działanie 9.1 Transformacja społeczna (lipiec - sierpień 2023 r.);
 - „Pogodna Jesień Życia w powiecie łańcuckim”, działanie 7.18 Usługi społeczne i zdrowotne świadczone w społeczności lokalnej (lipiec - wrzesień 2023 r.);
 - „Pogodna Jesień Życia w powiecie oleskim”, działanie 7.1 Usługi zdrowotne i społeczne oraz opieka długoterminowa (listopad 2023 r.);
 - „Pogodna Jesień Życia w powiecie oleśnickim”, działanie 7.7 Rozwój usług społecznych i zdrowotnych (październik - grudzień 2023 r.);
 - „Pogodna Jesień Życia na Ziemi Kłodzkiej”, działanie 7.7 Rozwój usług społecznych i zdrowotnych (październik - grudzień 2023 r.);
 - „Pogodna Jesień Życia w Żorach II”, działanie 7.4 Usługi społeczne (lipiec - wrzesień 2023 r.).
6. Zawarcie 12 lutego 2024 r. umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Pogodna Jesień Życia w powiecie dzierzoniowskim i wałbrzyskim II”, w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027, działanie 9.1 Transformacja społeczna, jako partner. Głównym celem projektu jest zwiększenie równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości, trwałych i przystępnych cenowo usług społecznych na rzecz osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu, świadczonych w społeczności lokalnej mieszkańców powiatów dzierzoniowskiego i wałbrzyskiego w okresie od 1 marca 2024 r. do 30 czerwca 2025 r. Zadaniem Fundacji jako partnera w projekcie jest świadczenie usług opiekuńczych dla osób potrzebujących wsparcia w ich miejscu zamieszkania. Projekt oczekuje na podpisanie umowy o dofinansowanie.

(akta kontroli: str. 22-29, 56-60)

Fundacja, w okresie objętym kontrolą, zatrudniała trzy osoby na podstawie umowy o pracę i w odniesieniu do każdej z tych osób spełniony był warunek zatrudnienia w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy, co było zgodne z art. 5 ust. 1 Ustawy. Fundacja w okresie od 18 lipca 2023 r. (tj. uzyskania przez Fundację statusu przedsiębiorstwa społecznego) do 31 sierpnia 2023 r. zatrudniała trzy osoby, każdą w wymiarze ½ pełnego wymiaru czasu pracy, a w okresie od 1 września 2023 r. do 11 marca 2024 r. (tj. rozpoczęcia czynności kontrolnych w Fundacji) zatrudniała dwie osoby w pełnym wymiarze czasu pracy i jedną osobę w wymiarze ½ pełnego wymiaru czasu pracy.

(akta kontroli: str. 61-85)

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, posiadało organ konsultacyjno-doradczy, utworzony uchwałą Zarządu Fundacji z 7 lipca 2023 r. w sprawie utworzenia organu konsultacyjno-doradczego, noszącego nazwę „Spotkanie Konsultacyjne Fundacji”. W przedmiotowej uchwale Zarządu Fundacji oraz w § 9 Statutu Fundacji określone zostało, że w Spotkaniu Konsultacyjnym obok Zarządu Fundacji biorą udział wszystkie osoby zatrudnione w Fundacji niepełniące funkcji członków Zarządu. Jeżeli liczba tych osób przekracza 10, Spotkanie Konsultacyjne Fundacji może składać się z przedstawicieli tych osób

w liczbie nie mniejszej niż trzy. W Spotkaniu Konsultacyjnym, obok osób świadczących pracę na podstawie stosunku pracy lub spółdzielczej umowy o pracę, stosunku służbowego oraz umowy o pracę nakładczą mogą brać udział pozostałe osoby wymienione w art. 5 ust. 3 Ustawy, to jest zatrudnione na podstawie umowy cywilnoprawnej lub osoby prowadzące jednoosobową działalność gospodarczą niebędące pracodawcami świadczące na rzecz przedsiębiorstwa społecznego usługi przez nieprzerwany okres co najmniej trzech miesięcy. W uchwale Zarządu Fundacji oraz w § 9 Statutu Fundacji wskazane zostało również, że do kompetencji Spotkania Konsultacyjnego Fundacji należy w szczególności:

- zapoznawanie się nie rzadziej niż raz w roku z wynikami działalności przedsiębiorstwa społecznego oraz wyrażanie opinii w tym zakresie;
- opiniowanie regulaminu pracy lub zasad organizacji pracy ustalanych przez przedsiębiorstwo społeczne oraz proponowanych zmian w tym zakresie;
- opiniowanie planowanych działań przedsiębiorstwa społecznego, w tym na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej.

Pierwsze Spotkanie Konsultacyjne Fundacji, zgodnie z terminem określonym w uchwale Zarządu Fundacji, odbyło się 1 września 2023 r., co potwierdza sporządzony z przedmiotowego spotkania protokół. Wzięli w nim udział członkowie Zarządu Fundacji oraz pracownicy Fundacji. Przedmiotem Spotkania Konsultacyjnego Fundacji było m.in.: omówienie dotychczasowych działań Fundacji, w szczególności w zakresie realizowanych projektów opiekuńczych, przedstawienie informacji o prawach i obowiązkach związanych z uzyskaniem przez Fundację statusu przedsiębiorstwa społecznego, przedstawienie planowanych działań Fundacji, w tym na rzecz pozyskiwania środków na realizację projektów opiekuńczych oraz kwestie związane z zasadami organizacji pracy.

(akta kontroli: str. 22-29, 86-96)

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie od 18 lipca 2023 r. do 11 marca 2024 r., zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez Prezesa Zarządu Fundacji:

- 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 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, w szczególności jeżeli przekazanie to następuje nieodpłatnie lub na preferencyjnych warunkach;
- 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 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.

Zapis o wskazanych zakazach w zakresie rozdysponowania majątku przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych został również umieszczony w § 18 Statutu Fundacji.

(akta kontroli: str. 22-29, 98-101)

Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie od 18 lipca 2023 r. do 11 marca 2024 r., zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Prezesa Zarządu Fundacji, 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. Zapis o ograniczeniach w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego znalazł się również w § 17 ust. 5 Statutu Fundacji.
(akta kontroli: str. 22-29, 102)

IV. Pozostałe informacje.

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

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk