



Olsztyn, dnia 26 marca 2025 r.

PS-III.431.2.3.2025.PB

Pani

Katarzyna Łacińska
Prezes Spółdzielni Socjalnej Przyjaciele
Turza Wielka 29
13-200 Działdowo

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 wystąpienie pokontrolne.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Spółdzielni Socjalnej „Przyjaciele”, Turza Wielka 29, 13-200 Działdowo, NIP: 5711716876, REGON: 368744385

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pani Katarzyna Łacińska – Prezes Zarządu Spółdzielni.

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

- 1) Pani Paulina Błazewicz – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 27/2024, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego,
- 2) Pani Genowefa Macina – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 10/2022, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolnego,
- 3) Pani Ewa Osenkowska- inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 27/2021, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolnego,

upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.47.2025 z dnia 20 stycznia 2025 r., wydane przez Dyrektora Wydziału Kontroli.

[Dowód: akta kontroli: 9]

Termin kontroli: od 3 lutego 2025 r. do 13 lutego 2025 r.



Kontrolę przeprowadzono w trybie zdalnym, wynikającym z Zarządzenia Nr 428 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 31 grudnia 2024 r. w sprawie organizacji kontroli zewnętrznych wykonywanych w imieniu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego 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: 01.01.2024 r. do 3.02.2025 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 „Przyjaciele” 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 reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej oraz zgodnie ze złożonym wnioskiem,
- 3) zapewnienie przez Spółdzielnię zatrudnienia, zgodnego z art. 5 ust. 2 ustawy o ekonomii społecznej,
- 4) posiadanie przez Spółdzielnię, zgodnie z art. 6 ustawy indywidualnego programu reintegracji dla osoby, której został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub 22 ustawy,
- 5) przestrzeganie przez Spółdzielnię, określonych w art. 8 ustawy, zakazów w zakresie dysponowania majątkiem przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych,
- 6) posiadanie przez Spółdzielnię organu konsultacyjno-doradczego, zgodnie z art. 7 ustawy, w zakresie składu, posiadanych kompetencji i podejmowanych działań.
- 7) przestrzeganie przez Spółdzielnię, określonych w art. 9 ustawy, ograniczeń w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego,
- 8) spełnianie przez Spółdzielnię, zgodnie z art. 10 ustawy obowiązku sprawozdawczego.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



USTALENIA KONTROLI:

Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją z 16 czerwca 2023 r. przyznał Spółdzielni Socjalnej „Przyjaciele” 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 „Przyjaciele” określono, że celem Spółdzielni jest przywrócenie (reintegracja) na rynek pracy jej członków, poprzez prowadzenie wspólnego przedsiębiorstwa w oparciu o osobistą pracę członków, osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, osób o niskiej zatrudnialności oraz umożliwienie osobom bezrobotnym aktywizację zawodową, oraz pracowników Spółdzielni, będącymi osobami, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy o spółdzielniach socjalnych.

Celem Spółdzielni jest również realizacja doniosłych społecznie celów, takich jak tworzenie więzi międzyludzkich oraz reintegracja społeczna i reintegracja zawodowa. Spółdzielnia podejmuje działania mające za przedmiot odbudowanie i podtrzymanie u członka spółdzielni oraz pracowników Spółdzielni 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.

Celem jest również prowadzenie działalności społecznej i oświatowo-kulturalnej na rzecz swoich członków, pracowników oraz środowiska lokalnego, a także działalność społecznie użyteczna w sferze działań publicznych zawartych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Nadto Spółdzielnia ma możliwość prowadzenia warsztatu terapii zajęciowej, zakładu pracy chronionej, zakładu aktywności zawodowej oraz tworzenia i prowadzenia centrum integracji społecznej, klub integracji społecznej, organizowania prac społecznie użytecznych i robót publicznych.

[dowód: akta kontroli: nr 25]

W myśl § 6 Statutu:

1. Spółdzielnia realizuje swoje cele wymienione w § 5 poprzez prowadzenie wspólnego przedsiębiorstwa w oparciu o osobistą pracę członków oraz pracowników Spółdzielni.
2. Przedmiotem działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółdzielnię jest wychowanie przedszkolne.

[dowód: akta kontroli nr 26-27]

Podmiot w sprawozdaniu merytorycznym Spółdzielni Socjalnej „Przyjaciele” za rok 2024 r. przedstawił informacje potwierdzające podejmowanie działań w powyższym zakresie poprzez:

1. Współorganizację festynu z okazji Dnia Dziecka w żłobku,
2. Organizację spotkania świątecznego w żłobku dzieci z rodzicami,
3. Udział w warsztatach dla dzieci z rodzin zastępczych,
4. Organizację urodzin dzieciom uczęszczającym do żłobka,
5. Prowadzenie żłobka „Klub Przyjaciół Myszki Miki.”

[dowód: akta kontroli nr 98]

Spółdzielnia, w okresie objętym kontrolą, zatrudniała co najmniej 3 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.

[dowód: akta kontroli nr 46-69; 101-102]

Podmiot udokumentował, że zatrudniane osoby zagrożone wykluczeniem społecznym zawierają się w katalogu osób określonych w art. 2 pkt 6 ustawy.

[dowód: akta kontroli nr 81-84]

Spółdzielnia zgodnie z art. 6 ww. ustawy utworzyła 3 indywidualne plany reintegracyjne dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, jak również udokumentowała przesłanki z art. 2 ust. 6 ustawy, kwalifikując osobę jako zagrożoną wykluczeniem społecznym. Indywidualne plany reintegracyjne zawierały informacje o sytuacji zawodowej pracownika, planowanych działaniach z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej oraz zakładane efekty działań.

[dowód: akta kontroli nr 70-80]



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



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

- 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 99]

Zgodnie z art. 9. ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej – Spółdzielnia nie przeznaczyła zysku albo nadwyżki bilansowej uzyskanych z wykonywanej działalności, o której mowa w art. 3 ust. 1, 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 w § 66 Statutu Spółdzielni.

Kontrolującym przedstawiono również Bilans na dzień 31 grudnia 2023 oraz Rachunek zysków i strat za rok 2023 oraz Uchwałę Nr 7/2024 z dnia 28 czerwca 2024 r. w sprawie rozliczenia wyniku finansowego za rok 2024.

[dowód: akta kontroli nr 44; 88-90]

W toku kontroli przedstawiono dokumenty, z których wynika, że założycielami spółdzielni były osoby fizyczne, oraz że PS zatrudnia dwóch członków spółdzielni i jednego pracownika niebędącego członkiem. Nie zachodzą zatem przesłanki, o których mowa w art. 7 ust. 5, który przy spełnieniu jednej z nich pozwala uznać, że funkcję organu konsultacyjno-doradczego pełni spotkanie konsultacyjne, o którym mowa w art. 7a ustawy z dnia 27 kwietnia 2006 r. o spółdzielniach socjalnych.



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Przedsiębiorstwo społeczne, w okresie objętym kontrolą, posiadało, zgodnie z art. 7 Ustawy, organ konsultacyjno-doradczy, utworzony uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Członków Spółdzielni Socjalnej „Przyjaciele” z dnia 1 czerwca 2023 r., w sprawie powołania Rady pracowniczej oraz określenia warunków i trybu przeprowadzania spotkań konsultacyjnych z pracownikami. W uchwale określono, że Rada pracownicza zostaje powołana jako organ konsultacyjno-doradczy, w którego skład wchodzi wszystkie osoby zatrudnione w przedsiębiorstwie.

Do kompetencji Rady pracowniczej należało w szczególności:

- zapoznavanie 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.

W przedmiotowej uchwale wskazano również, że szczegółowe warunki funkcjonowania Rady pracowniczej określa Regulamin stanowiący załącznik nr 1 do uchwały.

Spółdzielnia przedstawiła notatkę wraz z listą obecności ze spotkania konsultacyjnego z pracownikami Spółdzielni socjalnej Przyjaciele z dnia 1 września 2024 r.

[dowód: akta kontroli: nr 92-97;103-104]

Spółdzielnia terminowo złożyła roczne sprawozdanie 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**
Radostław Król
/podpis elektroniczny/



Fundusze Europejskie
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

