



WOJEWODA OPOLSKI

ul. Piastowska 14
45-081 Opole

Opole, 3 grudnia 2025 r.
PS.III.451.5.2025.MO

**Pani
Małgorzata Jagieluk
Prezes
Fundacji Dom Rodzinnej
Rehabilitacji Dzieci z Porażeniem
Mózgowym
ul. Szymanowskiego 1
45-724 Opole**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli:

1) nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Fundacja Dom Rodzinnej Rehabilitacji Dzieci z Porażeniem Mózgowym,
ul. Szymanowskiego 1, 45-724 Opole

2) podstawa prawna podjęcia kontroli:

art. 16 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (Dz. U. z 2025 r.,
poz. 806 t. j.); art. 3 i 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji
rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224 t. j.),

3) zakres kontroli:

a) przedmiot kontroli:

Status Przedsiębiorstwa Społecznego – spełnianie warunków i obowiązków
Ustawowych;

b) okres objęty kontrolą: od 27 lutego 2023 r. do dnia rozpoczęcia kontroli,
tj.: 23 październik 2025 r.;

4) rodzaj kontroli: problemowa;

5) tryb kontroli: zwykły;

6) termin kontroli: 23, 24, 29 październik 2025 r.;

7) imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów:

WK - kierownik Oddziału Pracy w Wydziale Polityki Społecznej

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, kierownik zespołu kontrolnego,

MO - starszy inspektor Oddziału Pracy w Wydziale Polityki Społecznej

Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu,

AK - starszy inspektor wojewódzki Oddziału Budżetu Polityki Społecznej

w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu,

8) kierownik jednostki kontrolowanej: Małgorzata Jagieluk, Prezes Zarządu Fundacji Dom Rodzinnej Rehabilitacji Dzieci z Porażeniem Mózgowym w Opolu;

9) kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej pod poz. nr 10.

II Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

Pozytywnie oceniono działalność Fundacji Dom Rodzinnej Rehabilitacji Dzieci z Porażeniem Mózgowym w Opolu, w kontrolowanym zakresie.

Ustalenia kontroli.

Ustaleń kontroli dokonano poprzez analizę pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami przedłożonej do kontroli dokumentacji, a także w oparciu o sporządzone na potrzeby kontroli zestawienia i złożone oświadczenia.

1. Dane identyfikacyjne jednostki kontrolowanej:

- status przedsiębiorstwa społecznego,
 - decyzja Wojewody Opolskiego nr D/06/2023 z 27 lutego 2023 r, o przyznaniu statusu przedsiębiorstwa społecznego prowadzącego działalność mającą na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.
- statut Fundacji Dom Rodzinnej Rehabilitacji Dzieci z Porażeniem Mózgowym (zał. nr 1).
- wpis do KRS:
 - numer KRS: 0000007685,
 - informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z Rejestru Sądowego wygenerowana z systemu Centralna Informacja Krajowego Rejestru Sądowego 24 października 2025 r. (zał. nr 2);
- - numer REGON: 530877543,
 - zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z Urzędu Statystycznego w Opolu z 28 czerwca 2004 r. (zał. nr 3);
- numer identyfikacji podatkowej,
 - NIP 7542098217, Potwierdzenie Nadania Numeru Identyfikacji Podatkowej z Urzędu Skarbowego w Opolu z dnia 24 lutego 1997 r. (zał. nr 4).

2. Prowadzenie działalności gospodarczej lub odpłatnej.

Zgodnie z art. 3 ust. 1 cyt. ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (Dz. U. z 2025 r., poz. 806 t. j.), status przedsiębiorstwa społecznego mogą posiadać podmioty prowadzące działalność odpłatną pożytku publicznego, działalność gospodarczą lub inną działalność o charakterze odpłatnym.

Z § 2 statutu kontrolowanej jednostki (zał. nr 1), wynika że:

1. Fundacja prowadzi działalność społecznie użyteczną, w sferze zadań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, jako działalność pożytku publicznego. Działalność ta jest statutową działalnością Fundacji.
2. Działalność statutowa Fundacji jest prowadzona jako działalność nieodpłatna lub działalność odpłatna w rozumieniu przepisów ustawy o działalności pożytku publicznego, i o wolontariacie.

Powyższe znajduje potwierdzenie w sprawozdaniu finansowym.

3. Brak kontroli ze strony podmiotu publicznego.

Jednostka kontrolowana jest podmiotem ekonomii społecznej posiadającym status przedsiębiorstwa społecznego jest niezależna od organów administracji publicznej. W myśl art. 3 ust. 2 ustawy o ekonomii społecznej zarówno Skarb Państwa jak i jednostka samorządu terytorialnego, państwowa albo samorządowa osoba prawna, nie posiadają nad nią 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. 1616).

4. Prowadzenie działań w zakresie reintegracji społecznej i zawodowej.

Zgodnie z art. 4 ust.1 ustawy o ekonomii społecznej działalność przedsiębiorstwa społecznego służy rozwojowi lokalnemu i ma na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.

Reintegracja społeczna, to działania służące m. in. podtrzymaniu umiejętności uczestnictwa w życiu społeczności lokalnej, pełnienia ról społecznych.

Natomiast reintegracja zawodowa, to działania służące głównie zdobyciu nowych kwalifikacji, umiejętności, kompetencji i wiedzy, odbudowanie lub podtrzymanie zdolności do samodzielnej pracy zawodowej.

Jednostka kontrolowana realizuje działania w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej poprzez udzielanie specjalistycznej pomocy i poprzez realizację zadań publicznych wskazanych w § 9 statutu jednostki.

5. Zatrudnienie pracowników.

Według stanu na 23 października 2025 r., tj.: na dzień rozpoczęcia kontroli w jednostce było zatrudnionych 179 pracowników (zał. nr 6), w tym 173 na podstawie umowy o pracę i 6 na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Zagrożonych wykluczeniem społecznym było 60 pracowników z tytułu niepełnosprawności (zał. nr 7), w tym 39 pracowników zatrudnionych w wymiarze 0,5 etatu, 9 pracowników w wymiarze 0,55 etatu, 1 pracownik w wymiarze 0,6 etatu, 5 pracowników w wymiarze 0,7 etatu, 6 pracowników w wymiarze 0,8 etatu.

Z ogólnej liczby 60 pracowników zagrożonych wykluczeniem społecznym 45 pracowników jest zatrudnionych na czas nieokreślony, 14 pracowników na czas określony i 1 pracownik na okres próbny.

Z powyższego wynika, że z ogółu zatrudnionych 179 pracowników 60 pracowników (33,52%), zagrożone wykluczeniem społecznym zatrudniono na podstawie umowy o pracę w co najmniej 1/2 pełnego etatu.

Znacznym stopniem niepełnosprawności legitymuje się 37 pracowników, a 26 umiarkowanym stopniem niepełnosprawności.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wszystkie orzeczenia o stopniu niepełnosprawności były aktualne.

W toku kontroli sprawdzono obecność pracowników w pracy na podstawie wytypowanych do kontroli list obecności za marzec, czerwiec i grudzień 2023 r., styczeń, czerwiec i grudzień 2024 r., styczeń, czerwiec i wrzesień 2025 r. Do kontroli wytypowano 6 pracowników (10%) z wykazu (zał. nr 7), poz. 10, 20, 30, 40, 50, 60. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrolą objęto również 8 imiennych raportów (zał. nr 5), miesięcznych o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach pracowników zagrożonych wykluczeniem społecznie o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA, tj.:

- 59 pracowników zatrudnionych w maju i listopadzie 2023 r.;
- 61 pracowników zatrudnionych w grudniu 2023 r.;
- 60 pracowników zatrudnionych w październiku i listopadzie 2024 r.;
- 58 pracowników zatrudnionych w grudniu 2024 r.;
- 60 pracowników zatrudnionych w sierpniu i wrześniu 2025 r.;

Ze zgromadzonego materiału dowodowego wynika, że jednostka kontrolowana spełnia warunek określony w art. 5 ust. 2 ustawy, ponieważ jako przedsiębiorstwo społeczne, którego celem jest reintegracja zawodowa i społeczna zatrudnia co najmniej 30% osób

zagrożonych wykluczeniem społecznym na podstawie umowy o pracę w co najmniej 1/2 pełnego etatu.

6. Indywidualne plany reintegracyjne.

Zgodnie z art. 6 ust. 5 przedsiębiorstwo społeczne będące jednostką tworzącą podmiot ekonomii społecznej, która utworzyła zakład aktywności zawodowej nie sporządza indywidualnego planu reintegracyjnego w przypadku osób realizujących indywidualny program rehabilitacji zawodowej i społecznej. Do dokumentacji dołączono oświadczenie zał. nr 8).

W toku kontroli poddano analizie indywidualne programy rehabilitacji (zał. nr 9), 6 wytypowanych pracowników (10%), z wykazu (zał. nr 7), poz. 10, 20, 30, 40, 50, 60. W wyniku kontroli stwierdzono, że indywidualne programy rehabilitacji zawierają informacje o sytuacji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym wraz z propozycjami planowanych działań i spodziewanymi efektami aktywizacji społecznej i zawodowej, a także diagnozę potrzeb indywidualnych w tym zakresie.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

7. Organ konsultacyjno – doradczy.

Zgodnie z art. 7 ustawy przedsiębiorstwo społeczne posiada organ konsultacyjno-doradczy, jeżeli liczba osób, o którym mowa w ust.1, przekracza 10, organ konsultacyjno - doradczy może składać się z przedstawicieli tych osób w liczbie nie mniejszej niż 3.

Do kompetencji tego organu należy m. in. zapoznanie się, nie rzadziej niż raz do roku, z wynikami działalności przedsiębiorstwa społecznego oraz wyrażenie opinii w tym zakresie.

Uchwała nr 1/II/2023 z dnia 2 lutego 2023 r. (zał. nr 10), powołano w jednostce kontrolowanej organ konsultacyjno-doradczy, złożony z 5 pracowników. Określono również kompetencje tego organu, tj.: zapoznanie się z wynikami działalności i sytuacji ekonomicznej przedsiębiorstwa społecznego oraz przewidywanych w tym zakresie kierunkach zmian.

Do dokumentacji kontrolnej dołączono protokoły z posiedzenia organu konsultacyjno-doradczego z 22 marca 2024 r. i 4 kwietnia 2025 r. (zał. nr 11).

8. Zakaz udzielania pożyczek lub zabezpieczania zobowiązań mieniem przedsiębiorstwa społecznego.

Zapisy art. 8 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej, ograniczają możliwości dysponowania majątkiem przedsiębiorstwa społecznego w określonych sytuacjach, tj.: przy udzielaniu pożyczek, przekazywania majątku, wykorzystywania majątku, oraz dokonywaniu zakupów towarów. Z powyższego wynika, że przedsiębiorstwo społeczne nie może udzielać pożyczek, a także zabezpieczać zobowiązań majątkiem przedsiębiorstwa społecznego.

Do dokumentacji kontrolnej dołączono oświadczenie dotyczące przestrzegania obowiązujących przepisów przez jednostkę kontrolowaną (zał. nr 13). Ponadto z treści § 17 ust. 1 statutu wynika, że jednostka nie udziela pożyczek lub zabezpieczenia zobowiązań majątkiem (...).

9. Zysk / nadwyżka bilansowa.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej zysk / nadwyżka bilansowa wypracowane przez przedsiębiorstwo społeczne w ramach prowadzonej działalności gospodarczej i odpłatnej nie podlegają podziałowi pomiędzy członków, udziałowców akcjonariuszy i pracowników. Non – profit to zasada obowiązująca w przedsiębiorstwach społecznych. W ustawie o ekonomii społecznej nie określono na co ma być przeznaczony zysk / nadwyżka budżetowa.

Do dokumentacji kontrolnej dołączono oświadczenie (wraz bilansem wg stanu na dzień 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r.) - zał. nr 12 o osiągniętym zysku za 2023 r. i 2024 r., który w całości został przekazany na Zakładowy Fundusz Aktywności Zawodowej.

Jednostka kontrolowana spełnia kryteria ustawowe w zakresie sposobu podziału nadwyżki budżetowej.

10. Roczne sprawozdanie.

Zgodnie z art. 10 ustawy o ekonomii społecznej przedsiębiorstwo społeczne jest zobligowane do sporządzenia i złożenia wojewodzie w formie elektronicznej rocznego sprawozdania w terminie do 31 marca roku następującego po roku, za który jest składane sprawozdanie. Sprawozdanie zawiera informacje dotyczące przedsiębiorstwa społecznego oraz o podjętych działaniach dotyczących reintegracji społecznej i zawodowej osób zatrudnionych oraz osiągniętych efektach, zatrudnieniu i korzystaniu z instrumentów wsparcia.

Do dokumentacji kontrolnej dołączono roczne sprawozdanie przedsiębiorstwa społecznego za 2024 r., sporządzone 21 marca 2025 r. i przekazane Wojewodzie Opolskiemu (zał. nr 14).

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Podsumowanie.

Głównym celem prowadzonej kontroli była ocena spełniania przez Fundację Dom Rodzinnej Rehabilitacji Dzieci z Porażeniem Mózgowym w Opolu warunków formalnych wymaganych do posiadania statusu przedsiębiorstwa społecznego.

Kontrolą objęto prowadzoną działalność pod kątem zgodności z prawem ze szczególnym uwzględnieniem kompletności prowadzonej dokumentacji.

Wyniki kontroli potwierdziły pozytywną ocenę działalność jednostki w kontrolowanym zakresie.

Do dokumentacji kontrolnej dołączono pismo kierownika jednostki kontrolowanej z 24 października 2025 r., L.dz.355/Fun/2025 (zał. nr 15), które zostało uznane za bezzasadne (odpowiedź zał. nr 16). Powyższe pozostaje bez wpływu na ocenę kontrolowanej jednostki.

III Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń.

Jednostka kontrolowana nie wniosła zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

IV Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

W związku z pozytywną oceną działalność Fundacja Dom Rodzinnej Rehabilitacji Dzieci z Porażeniem Mózgowym w Opolu w kontrolowanym zakresie odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

V Zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224 t. j.), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Opolskiego

Małgorzata Krajewska

Zastępca Dyrektora

Wydział Polityki Społecznej

Pismo zostało wydane w postaci elektronicznej i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym.