



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

PS-P.9483.4.2024.SŁ

Pan
Dariusz Małąg
Prezes Zarządu Spółdzielni
Socjalnej „Zielony Zakątek”
ul. Niepodległości 154
58-303 Walbrzych
(w dalszej części projektu wystąpienia
pokontrolnego zwanej „spółdzielnią
socjalną” lub przedsiębiorstwem
społecznym”).

**wystąpienie pokontrolne
z przeprowadzonej kontroli problemowej
spełniania warunków ustawowych
określonych dla przedsiębiorstw społecznych**

w dniu 30.12.2024 r. doręczono kontrolowanemu projekt wystąpienia pokontrolnego, do
którego nie wniesiono zastrzeżeń.)

Wrocław, 15.01.2025 r.

I. Informacje organizacyjne

Jednostka kontrolowana	Spółdzielnia Socjalna „Zielony Zakątek”, ul. Niepodległości 154, 58-303 Wałbrzych.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Dariusz Małąg - prezes zarządu spółdzielni socjalnej [akta kontroli: str. 153]
Zakres kontroli	• stwierdzenie spełniania przez przedsiębiorstwo społeczne warunków określonych w art. 3-10 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (Dz. U. z 2024 r. poz. 113 ze zm.), zwanej dalej „ustawą”, • oraz przepisy rozporządzenia Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 26 października 2022 r. w sprawie rocznego sprawozdania przedsiębiorstwa społecznego (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2215).
Okres objęty kontrolą	01.09.2024 r. do dnia 09.12.2024 r., tj. do dnia kontroli.
Podstawa prawna kontroli	• art.16 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej, • zatwierdzony w dniu 25.06.2024 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego plan kontroli realizowanych przez Wydziały Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w II półroczu 2024 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych oraz miejsce jej przeprowadzenia	09.12.2024 r. – 20.12.2024 r. Siedziba Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu – forma zdalna, na którą to formę Prezes Spółdzielni Socjalnej „Zielony Zakątek”, jako przedsiębiorca wyraził zgodę w piśmie z dnia 25.11.2024 r. [akta kontroli: str. 49]
Kontrolerzy	1. Sylwia Łuczkowska – starszy inspektor wojewódzki z Wydziału Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, przewodnicząca zespołu kontrolującego, PS-P.0030.177.2024.SŁ z dnia 18.11.2024 r., 2. Paweł Kuchalski – inspektor wojewódzki z Wydziału Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, członek zespołu kontrolującego, PS-P.0030.176.2024.SŁ z dnia 18.11.2024 r. [akta kontroli: str. 17-22]
Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli	Dariusz Małąg - prezes zarządu spółdzielni socjalnej,  – reprezentująca podczas czynności kontrolnych spółdzielnię socjalną na podstawie upoważnienia z dnia 06.12.2024 r. [akta kontroli: str. 123]

Zawiadomienie o terminie, miejscu i sposobie kontroli:	Prezes zarządu Spółdzielni Socjalnej „Zielony Zakątek” z Wałbrzycha pismem z dnia 15.11.2024 r. został powiadomiony o zamiarze wszczęcia kontroli. Zawiadomienie zostało wysłane pracodawcy za pośrednictwem Poczty Polskiej i doręczone w dniu 21.11.2024 r. Kontrolowany w zawiadomieniu został poinformowany o: ▪ terminie i okresie kontroli oraz przedmiotowym jej zakresie, ▪ miejscu kontroli, tj. siedzibie Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, ▪ sposobie kontroli, tj. kontrola została zrealizowana przy wykorzystaniu narzędzi komunikacji elektronicznej, na który to sposób Prezes zarządu Spółdzielni Socjalnej „Zielony Zakątek” wyraził zgodę w oświadczeniu z dnia 25.11.2024 r., Spółce pośrednictwem Poczty Polskiej doręczono: • w dniu 21.11.2024 r. upoważnienia do kontroli oraz poświadczone za zgodność z oryginałem kserokopie legitymacji służbowych.
Wpis jednostki kontrolowanej do właściwego rejestru	Wpis do rejestru przedsiębiorców Krajowego rejestru Sądowego pod numerem 0000742853.

II. OCENA KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI

Ocena działalności jednostki kontrolowanej w zakresie objętym kontrolą została dokonana na podstawie ustalonego stanu faktycznego, w oparciu o udostępnione w toku wykonywania czynności kontrolnych dokumenty oraz złożone wyjaśnienia Kontrolowanego.

Kontrolowaną jednostkę należy ocenić **pozytywnie**.

III. Ustalenia kontroli

Spółdzielnia Socjalna „Zielony Zakątek”, ul. Niepodległości 154, 58 – 303 Wałbrzych posiada status przedsiębiorstwa społecznego na podstawie decyzji Wojewody Dolnośląskiego nr P/5/2023 z dnia 07.02.2023 r. We wniosku o uzyskanie statusu wskazano następujące dane:

- forma prawna: spółdzielnia socjalna,
- adres siedziby: ul. Niepodległości 154, 58-303 Wałbrzych,
- miejsce wykonywania planowanej działalności: miasto Wałbrzych, powiat wałbrzyski oraz powiaty ościenne,
- nr NIP: 8863005697,
- nr REGON: 380891645,
- nr KRS: 0000742853,

- cele działalności: reintegracja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- planowany przedmiot dominującej działalności: działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zielonych.

Spółdzielnia Socjalna „Zielony Zakątek” została zarejestrowana w elektronicznym wykazie przedsiębiorstw społecznych dostępnym na stronie: www.rjps.gov.pl.

Ustalono, że Spółdzielnia w okresie objętym kontrolą spełnia warunki określone dla przedsiębiorstw społecznych wymienione w:

- 1) **art. 3 ust. 1 ustawy**, albowiem nadal funkcjonuje w formie spółdzielni socjalnej, o której mowa w art. 2 pkt 5 lit. a ustawy; co potwierdza informacja odpowiadająca odpisowi aktualnego z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12.12.2024 r. oraz statut spółdzielni,

[akta kontroli: str. 122, 150-157]

- 2) **art. 3 ust. 1 pkt. 2 ustawy**, albowiem zgodnie z § 73 statutu nadal prowadzi działalność gospodarczą, o której mowa w ustawie z dnia 06.03.2018 r. Prawo przedsiębiorców¹. spółdzielnia socjalna również figuruje w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000742853,

[akta kontroli: str. 109, 150-157]

- 3) **art. 3 ust. 2 ustawy** w zakresie braku nad nim kontroli, o której mowa w art. 4 pkt 4 ustawy z dnia 16.02.2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. 2024, poz. 1616) sprawowanej przez Skarb Państwa, jednostkę samorządu terytorialnego, państwową albo samorządową osobę prawną, co potwierdza statut spółdzielni oraz informacje zawarte w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000742853.

[akta kontroli: str. 150-157]

- 4) **art. 4 ust. 1 pkt 1 ustawy**, albowiem działalność Spółdzielni nadal służy rozwojowi lokalnemu i ma na celu realizację reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, co zostało wskazane w § 3 jej statutu,

[akta kontroli: str. 122]

- 5) **art. 5 ust. 1 ustawy**, albowiem przedsiębiorstwo społeczne zatrudnia co najmniej 3 osoby na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej 1/2 pełnego wymiaru czasu pracy, w trakcie kontroli zostały przedłożone:

¹ Dz.U. z 2024 r., poz.236 ze zm.

- umowa o pracę zawartą dnia 02.08.2024 r. do dnia 02.03.2026 r. z pracownikiem zatrudnionym w pełnym wymiarze czasu,
- umowa o pracę obowiązująca od dnia 01.06.2024 r. do dnia 31.08.2025 r. z pracownikiem zatrudnionym w pełnym wymiarze czasu,
- umowa o pracę zawartą dnia 02.08.2024 r. do dnia 02.03.2026 r. z pracownikiem zatrudnionym w pełnym wymiarze czasu

[akta kontroli: str. 94-96]

6) **art. 5 ust. 2-3 ustawy**, albowiem w Spółdzielni Socjalnej „Zielony Zakątek” z Wałbrzycha działającej w celu, o którym mowa w art. 4 ust. 1 pkt 1, co najmniej 30% ogółu osób zatrudnionych stanowią osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, wykonujące pracę na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę. Każda z tych osób zagrożonych wykluczeniem społecznym jest zatrudniona w wymiarze co najmniej 1/2 pełnego wymiaru czasu pracy. Okoliczności te potwierdza przedłożony w trakcie kontroli wykaz pracowników, z którego wynika, że w spółdzielni zatrudnionych jest:

- 1) 10 osób wyłącznie na podstawie umowy o pracę w wymiarze (1/3 etatu – 1 osoba, 1/4 etatu – 1 osoba, 4/5 etatu - 1 osoba, 1 etat – 7 osób)², w tym:
- 2) 6 osób zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy i 1 osoba w wymiarze 4/5 etatu, zagrożonych wykluczeniem społecznym, których mowa w art. 2 ust. 6:
 - lit a ustawy - 4 osoby bezrobotne (zaświadczenia Powiatowego Urzędu Pracy),
 - lit e - 2 absolwentów centrum integracji społecznej, w tym 1 osoba niepełnosprawna (zaświadczenia Centrum Integracji Społecznej oraz orzeczenie o stopniu niepełnosprawności),
 - lit i - 1 osoba z zaburzeniami psychicznymi (karta podmiotu leczniczego),

Z powyższego wynika, że wskaźnik osób zagrożonych wykluczeniem społecznym wynosi 70 %.

Odnosnie wymogu wskazanego w art. 5 ust. 4 ustawy, zgodnie z którym przedsiębiorstwo społeczne informuje osobę zagrożoną wykluczeniem społecznym, o której mowa w art. 2 pkt 6 lit. g, o skutkach podjęcia zatrudnienia w zakresie prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego, o którym mowa w art. 16a ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych³, Kontrolowany potwierdził, że na dzień zatrudnienia żadna z osób zagrożonych wykluczeniem społecznym nie była uprawniona do zasiłku opiekuńczego [akta kontroli: str. 97-106]

² Przez ogół osób zatrudnionych, o którym mowa w ust. 2, należy rozumieć osoby świadczące pracę na podstawie stosunku pracy, stosunku służbowego, umowy o pracę nakładczą lub umowy cywilnoprawnej lub osoby prowadzące jednoosobową działalność gospodarczą niebędące pracodawcami świadczące na rzecz przedsiębiorstwa społecznego usługi przez nieprzerwany okres co najmniej 3 miesięcy.

³ Na podstawie art. 43 pkt. 3 ustawy z dnia 07.07.2023 r. o świadczeniu wspierającym (Dz. U. z 2023 r., poz. 1429 ze zm.) uchylono art. 16a ustawy o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2024 r., poz. 323 ze zm.),

168

- 7) **art. 6 ust. 1 – 3 ustawy**, albowiem spółdzielnia socjalna opracowuje przy aktywnym uczestnictwie osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym i realizuje indywidualne plany reintegracyjne, fakt ten potwierdzają dwa oświadczenia kontrolowanego z dnia 13.12.2024 r. oraz losowo wybrane do szczegółowej analizy dwa plany reintegracyjne, które zawierają elementy wskazane w art. 6 ust. 3 ustawy.

Kontrolowany wyjaśnił jednocześnie, że ww. plany reintegracyjne prowadzi wobec wszystkich zatrudnionych osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, jednakże nie korzysta z instrumentów wsparcia, o których mowa w art. 21 i 22 ustawy.

[akta kontroli: str. 51-61]

- 8) **art. 7 ust. 1 i 3 ustawy**, albowiem przedsiębiorstwo społeczne posiada organ konsultacyjno-doradczy, tj. został on powołany uchwałą nr 1/2023 z dnia 27.01.2023 r.. Z przedłożonej notatki z dnia 15.07.2024 r. wynika, że spotkanie tego organu odbyło się w tej samej dacie, a jego przedmiotem było:

- zapoznavanie się z wynikami działalności przedsiębiorstwa społecznego oraz wyrażanie opinii w tym zakresie,
- opiniowanie zasad organizacji pracy oraz proponowanych zmian w tym zakresie,
- opiniowanie planowanych działań przedsiębiorstwa społecznego, w tym na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej.

Z przedłożonej notatki dodatkowo wynika, że jego uczestnikami byli pracownicy spółdzielni. W trakcie spotkania oceniono wynik finansowy Spółdzielni za rok 2023, omówiono zasady organizacji pracy, opiniowano planowane działania przedsiębiorstwa społecznego, w tym na rzecz reintegracji zawodowej i społecznej, uczestnicy spotkania pozytywnie zaopiniowali osiągnięcia spółdzielni, zasady organizacji pracy oraz zarekomendowano dalszą potrzebę inwestowania w rozwój pracowników i utrzymywanie świadczenia wysokiej jakości usług.

[akta kontroli: str. 91, 85-88]

- 9) **art. 8 ust. 1 ustawy**, albowiem kontrolowana spółdzielnia stosuje określony tym przepisem zakaz:

- udzielania 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 oraz zabezpieczania ich zobowiązań mieniem przedsiębiorstwa społecznego;

- przekazywania majątku na rzecz osób, o których mowa wyżej, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, w szczególności jeżeli przekazanie to następuje nieodpłatnie lub na preferencyjnych warunkach;
- wykorzystywania majątku na rzecz osób, o których mowa powyżej, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, chyba że to wykorzystanie wynika bezpośrednio z celu statutowego;
- dokonywania zakupu towarów lub usług od osób prawnych organizacyjnie z nim powiązanych lub podmiotów, w których uczestniczą osoby, o których mowa w pkt 1, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich lub po cenach wyższych niż rynkowe, co potwierdza uchwała nr 2/2023 Zarządu Spółdzielni „Zielony Zakątek” z dnia 27.01.2023 r., oświadczenie z dnia 13.12.2024 r. jak też wyciągi bankowe za wrzesień-listopad 2024 r.

[akta kontroli: str. 89-93, 62-81]

- 10) **art. 9 ust. 1 ustawy**, albowiem spółdzielnia socjalna nie przeznaczająca zysku do podziału między swoich udziałowców, członków organów, jak również osoby zatrudnione w spółce, co potwierdzają: uchwała nr 5/2024 Walnego Zgromadzenia Spółdzielni Socjalnej „Zielony Zakątek” w sprawie podziału nadwyżki bilansowej oraz rachunek zysków i strat.

[akta kontroli: str. 82-84]

- 11) **art. 10 ust. 1 ustawy**, albowiem przedsiębiorstwo społeczne sporządziło roczne sprawozdanie za 2023 r. i przekazało je w formie elektronicznej wojewodzie w terminie do dnia 31 marca 2024 r.

[akta kontroli: str. 10-14]

IV. Pozostałe informacje i pouczenie

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – po jednym dla kontrolowanego i dla organu upoważnionego do kontroli.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁴, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Magdalena Stefańska
Dyrektor
Wydziału Polityki Społecznej

⁴ Tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r., poz. 224.

15.01.2025 r. 

106

