



WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 9 lipca 2024 r.

PS-III.431.2.1.2024

Szanowna Pani  
Krystyna Sałak  
Prezes Zarządu  
TPD Oddział Okręgowy w Morągu  
Plac Jana Pawła II 1  
14-300 Morąg

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 Pani wystąpienie pokontrolne.

### **Wystąpienie pokontrolne**

Kontrolę przeprowadzono w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Morągu, ul. Jana Pawła II 1, 14-300 Morąg, REGON 519572855, NIP 7411884808, posiadającym status przedsiębiorstwa społecznego od 21 grudnia 2022 r. nadany decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, znak: PS-III.9420.50.1.2022

Kierownik jednostki kontrolowanej: Krystyna Sałak – Prezes Zarządu Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Morągu.

[Dowód: akta kontroli 108-114]

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

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

na podstawie upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.44.2024 z dnia 9 maja 2024 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli 7]



Fundusze Europejskie  
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



Termin kontroli: od 17 maja 2024 r. do 31 maja 2024 r.

Kontrolę przeprowadzono w trybie zdalnym, wynikającym z Zarządzenia Nr 145 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 8 czerwca 2020 r. w sprawie wprowadzenia kontroli zdalnej 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: 21 grudnia 2022 r. do 17 maja 2024 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 (t. j. Dz. U. 2024, poz. 113), zwanej dalej ustawą.

[Dowód: akta kontroli 3-6]

Na podstawie ustaleń kontroli spełnianie przez Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Morągu, zwanym dalej TPD warunków, o których mowa w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5 - 10 ustawy o ekonomii społecznej ocenia się **pozytywnie**.

Pozytywnie oceniono:

- 1) prowadzenie przez TPD odpłatnej działalności pożytku publicznego zgodnie z art. 3 ustawy;
- 2) prowadzenie przez TPD działalności służącej rozwojowi lokalnemu i mającej na celu realizację usług społecznych, zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy;
- 3) zapewnienie przez TPD zatrudnienia, zgodnego z art. 5 ust. 1 ustawy;
- 4) posiadanie przez TPD organu konsultacyjno-doradczego, zgodnie z art. 7 ustawy w zakresie składu, posiadanych kompetencji i podejmowanych działań;
- 5) przestrzeganie przez TPD, określonych w art. 8 ustawy, zakazów w zakresie dysponowania majątkiem przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych;
- 6) przestrzeganie przez TPD, określonych w art. 9 ustawy, ograniczeń w zakresie przeznaczenia zysku lub nadwyżki bilansowej przedsiębiorstwa społecznego;
- 7) spełnianie przez TPD obowiązku sprawozdawczego, zgodnie z art. 10 ustawy;
- 8) posiadanie przez TPD, zgodnie z art. 6 ustawy indywidualnych programów reintegracji, dla osób, którym został udzielony instrument wsparcia, o którym mowa w art. 21 lub 22 ustawy.



Fundusze Europejskie  
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



## USTALENIA KONTROLI:

Wojewoda Warmińsko-Mazurski decyzją z 21 grudnia 2022 r., znak: PS-III.9420.50.1.2022 przyznał Towarzystwu Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Morągu status przedsiębiorstwa społecznego. Informacja w tym zakresie została umieszczona w elektronicznym wykazie przedsiębiorstw społecznych prowadzonym przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Morągu, w okresie objętym kontrolą, prowadziło odpłatną działalność pożytku publicznego, zgodnie z art. 8 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U z 2023 r., poz. 571) oraz prowadziło działalność gospodarczą, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2024 r., poz. 236) oraz Statutu Towarzystwa Przyjaciół Dzieci, co było zgodne z art. 3 ust. 1 ustawy.

[Dowód: akta kontroli 98-107]

W okresie objętym kontrolą, Skarb Państwa, jednostka samorządu terytorialnego, państwowa albo samorządowa osoba prawna nie posiadały nad Towarzystwem Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Morągu 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. 594), co potwierdza aktualny wpis w KRS oraz Statut Stowarzyszenia.

[Dowód: akta kontroli 108-114]

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 § 7 Statutu Towarzystwa Przyjaciół Dzieci określono cele, które obejmują działalność pożytku publicznego w sferze zadań publicznych m.in. w zakresie:

- działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, integracji międzypokoleniowej, upowszechniania i ochrony praw dziecka,
- pomocy społecznej kierowanej do rodzin i osób wychowujących dzieci będących w trudnej sytuacji życiowej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- ochrony i promocji zdrowia, działalności na rzecz osób niepełnosprawnych i przewlekle chorych,
- upowszechniania i ochrony wolności i praw człowieka, swobód obywatelskich oraz działań wspierających rozwój demokracji,
- działalności charytatywnej,
- działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych, wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości,
- działalność na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego,
- promocji i organizacji wolontariatu,



Fundusze Europejskie  
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



- przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym,
- działalności na rzecz innych organizacji pozarządowych w zakresie zgodnym z zadaniami Towarzystwa,
- działalności na rzecz rolników i członków ich rodzin.

[Dowód: akta kontroli 98-107]

W toku kontroli TPD przedstawiła informacje potwierdzające podejmowanie działań w szczególności:

1. Skierowanych na integrację i wsparcie rodziców i dzieci z niepełnosprawnościami.  
Prowadziło ożywioną i różnorodną działalność na rzecz podopiecznych oraz środowiska:
  - Spotkania integracyjne dla rodziców, tzw. „wtorkowe spotkania”, na których oprócz zajmowania się rękodziełem, omawiane były bieżące sprawy uczestników i działalności Koła;
  - Warsztaty plastyczne dla dzieci w szkołach: Szkole Podstawowej w Żabim Rogu, Bogaczewie, Boguchwałach i łącznie, w Szkole Podstawowej nr 1,2, 3, 4 w Morągu, w Sali Zabaw w Remkolandii, w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Szymanowie, w Przedszkolu Jedynecka;
  - Spotkania i imprezy okolicznościowe, w których udział brali członkowie Koła, osoby z niepełnosprawnością oraz ich rodzice i opiekunowie;
  - Wycieczki do Mega-Parku do Grudziądza oraz do Łodzi (dofinansowana ze środków PFRON);
2. Skierowanych na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie rozwoju zainteresowań, turystyki oraz integracji osób niepełnosprawnych m. in.:
  - Wycieczka na Górny Śląsk;
  - XXI Turniej Warcabowy Osób z Niepełnosprawnościami;
  - Wigilia osób niepełnosprawnych - w wigilii udział wzięło 112 osób z niepełnosprawnościami oraz 35 opiekunów i zaproszonych gości.
3. Skierowanych do osób z niepełnosprawnością i ich środowiska poprzez organizację m.in.:
  - Opieki wytchnieniowej dla członków rodzin lub opiekunów osób z niepełnosprawnościami;
  - Asystenta Osobistego Osoby z Niepełnosprawnością;
  - Projektu „Margines, my nie chcemy tam być”, którego celem było zwiększenie aktywności społecznej i osobistej, zapobieganie wykluczeniu społecznemu poprzez realną ocenę swoich zasobów, wykorzystywanych do rozwoju osobistego i społecznego 15 matek dzieci z niepełnosprawnością;
  - Obchodów Dnia Godności Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną.

[Dowód: akta kontroli 56-67]



Fundusze Europejskie  
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



Ze sprawozdania przedsiębiorstwa społecznego za 2023 r. wynika, że według stanu na dzień 31.12.2023 r. TPD zatrudniało ogółem 111 osób, w tym 36 w pełnym wymiarze czasu pracy co było zgodne z art. 5 ust. 1 Ustawy. TPD udokumentowało, że w kontrolowanym okresie zatrudniał 4 osoby zagrożone wykluczeniem społecznym, które zawierają się w katalogu osób określonych w art. 2 ust. 6 ustawy.

[Dowód: akta kontroli 39-55, 68-83,97]

TPD zgodnie z art. 6 ustawy opracowała i realizuje 3 indywidualne plan reintegracyjne dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, na które otrzymała instrument wsparcia. Indywidualny plan reintegracyjny zawiera informacje o sytuacji zawodowej pracownika, planowanych działaniach z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej oraz zakładane efekty działań.

[Dowód: akta kontroli 27-38]

TPD, w okresie objętym kontrolą, posiadało organ konsultacyjno-doradczy, powołany Uchwałą nr 1 /22 Nadzwyczajnego Zebrania Delegatów Oddziału Okręgowego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Morągu z dnia 18 listopada 2022 r. w sprawie powołania Rady Pracowników.

W ww. uchwale określono, że Rada Pracowników jest organem konsultacyjno-doradczym (w § 1 pkt 1), składa się ze wszystkich pracowników (w § 1 pkt 2).

W uchwale w § 2 określono kompetencje Rady Pracowników, do których należą:

- 1) zapoznanie się nie rzadziej niż raz w roku z wynikami działalności i wyrażenie opinii w tym zakresie,
- 2) opiniowanie regulaminu pracy i zasad organizacji pracy oraz proponowanych zmian w tych dokumentach,
- 3) opiniowanie planowanych działań Przedsiębiorstwa Społecznego, w szczególności podejmowanych na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej.

Zgodnie z § 3 ust. 1 Rada Pracowników odbywa posiedzenia nie rzadziej niż raz na rok.

Pierwsze spotkanie Rady Pracowników odbyło się 23.03.2023 r., co potwierdza sporządzony z przedmiotowego spotkania protokół. Na zebraniu przedstawiono sprawozdanie finansowe i merytoryczne TPD za 2022 r. oraz plany rozwojowe na kolejne lata. Pozytywnie zaopiniowano działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej i Środowiskowych Domów Samopomocy w Łukcie i Morągu oraz realizowane projekty.

Kolejne spotkanie Rady Pracowników odbyło się 15.03.2024 r. Na zebraniu przedstawiono i omówiono sprawozdanie finansowe i merytoryczne TPD za 2023 r. oraz plany rozwojowe na dalsze lata, uwzględniając propozycje poszczególnych członków Rady.

Powyższe ustalenia potwierdzają spełnianie warunku określonego w art. 7 ustawy.

[Dowód: akta kontroli 20-26]



Fundusze Europejskie  
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczypospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



Przedsiębiorstwo społeczne, w kontrolowanym okresie, zgodnie ze złożonym oświadczeniem Prezesa Zarządu TPD:

- nie udzielało pożyczek osobom prawnym organizacyjnie 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 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 nimi 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.

Również w Statucie Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w § 46 umieszczono zapis o zakazach w zakresie rozdysponowania majątku przedsiębiorstwa społecznego na rzecz podmiotów powiązanych, zgodnych z art. 8 ustawy o ekonomii społecznej.

[Dowód: akta kontroli 19, 98-107]

Zgodnie z § 43 ust. 6 Statutu Towarzystwa Przyjaciół Dzieci cały dochód z działalności gospodarczej oraz jego jednostki organizacyjne przeznaczają na działalność statutową i nie mogą dochodu tego przeznaczyć do podziału pomiędzy swoich członków. W 2023 r. zgodnie z przedstawionym sprawozdaniem finansowym TPD poniosło stratę z działalności gospodarczej.

[Dowód: akta kontroli 10-18]

TPD terminowo złożyło roczne sprawozdania przedsiębiorstwa społecznego za rok 2022 do 31 marca 2023 r oraz za 2023 do dnia 31 marca 2024 r.



Fundusze Europejskie  
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczypospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



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**  
**Radosław Król**  
/podpis elektroniczny/



Fundusze Europejskie  
dla Rozwoju Społecznego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską

