

**Protokół
z przeprowadzonej kontroli problemowej**

I. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:

Międzywojewódzka Usługowa Spółka Inwalidów w Kielcach Sp. z o.o., ul. Paderewskiego 14, 25-004 Kielce - prowadząca działalność gospodarczą na podstawie wpisu do rejestru przedsiębiorców nr KRS: 0000245905, z dnia 23.11.2012r.

II. Numer statystyczny REGON – 260036083.

III. Numer identyfikacji podatkowej NIP – 9591699975.

IV. Imię i nazwisko kierownika podmiotu kontrolowanego:

Józef Żukowski – Prezes Zarządu.

V. W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielali:

Józef Żukowski – Prezes Zarządu.

Zofia Stępnik – Członek Zarządu, Z-ca Prezesa ds. Rehabilitacji.

XXXXXX – Pracownik kadr.

XXXXXX – Główny księgowy.

XXXXXX – Samodzielne stanowisko ds. rehabilitacyjno-socjalnych.

VI. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli z wymienieniem przerw w kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniach 22-24.04.2013r.

VII. Imiona i nazwiska kontrolujących:

Ewa Kasperkiewicz – starszy inspektor,

Ewelina Koza – inspektor.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnień: Nr 304/2013, Nr 305/2013 wydanych w dniu 19.04.2013r. przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego z up. Wojewody Świętokrzyskiego oraz przygotowania i programu kontroli.

VIII. Podstawa prawna kontroli:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011r. Nr 127, poz. 721 z późn. zm.);

- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie trybu i sposobu prowadzenia kontroli przez organy upoważnione do kontroli na podstawie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2013r., poz. 29);

- rozporządzenie MPiPS z dnia 19 grudnia 2007r. w sprawie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 245, poz. 1810 z późn. zm.).

IX. Szczegółowy zakres kontroli:

Badanie spełniania warunków określonych dla zakładów pracy chronionej, wskazanych w art. 28 oraz art. 33 ust. 1 i 3 pkt 1 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

X. Okres objęty kontrolą: od dnia 1 lipca 2012r. do dnia kontroli.

XI. Opis stanu faktycznego:

Na mocy decyzji Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 07 września 2005r., Nr PS.VII.9020/46/05 pracodawca prowadzący podmiot kontrolowany uzyskał status zakładu pracy chronionej na czas nieokreślony. Czynności kontrolne w dniach 22-24.04.2013r. zostały przeprowadzone w pomieszczeniach znajdujących się w siedzibie Spółki w Kielcach przy ul. Paderewskiego 14. Pracodawca prowadzi również działalność gospodarczą w punktach zlokalizowanych w: Kielcach, ul. Kościuszki 16, ul. Hauke Bosaka 9, ul. Bohaterów Warszawy (parking), Cedzynie, Gm. Górno,

Starachowicach, ul. Armii Krajowej 23a/135, Ostrowcu Św., Osiedle Pułanki 4/31 (oświadczenie oraz protokół przyjęcia ustnego oświadczenia akta kontroli str. 4a-b). Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim ochrona mienia, usługi porządkowe, hotelowe, usługi przewożenia silników. Praca wykonywana jest w systemie zmianowym (protokół przyjęcia ustnego oświadczenia akta kontroli str. 5).

Kontrolą objęto:

1. Wykazywany przez zakład stan zatrudnienia wraz z wykazaniem wskaźników zatrudnienia osób niepełnosprawnych w poszczególnych miesiącach.

Na podstawie tabel ilustrujących stan zatrudnienia (w rozbiciu na poszczególne dni miesiąca) za okres 01 lipca 2012r. – 19 kwietnia 2013r. ustalono, iż w zakładzie są zachowane wymagane przepisami prawa zarówno stan zatrudnienia jak i wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Szczegółowej analizie poddano stan zatrudnienia i wskaźniki zatrudnienia za miesiące: sierpień, listopad 2012r. oraz styczeń, marzec 2013r.

Dokonano tego w oparciu o:

- wykazy zatrudnionych osób, w tym pracowników niepełnosprawnych;
- umowy o pracę i orzeczenia o stopniu niepełnosprawności;
- tabele ilustrujące stan zatrudnienia;
- listy obecności, listy płac, karty ewidencji czasu pracy.

W miesiącu sierpniu 2012r. stan zatrudnienia wynosił ogółem 420,3 osób w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, w tym 392,5 stanowiły osoby niepełnosprawne, a 334,9 to osoby ze znacznym i umiarkowanym stopniem niepełnosprawności. Wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w tym miesiącu wynosiły odpowiednio: 93,4% i 79,7%

W miesiącu listopadzie 2012r. stan zatrudnienia wynosił ogółem 417,7 osób w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, w tym 394,5 stanowiły osoby niepełnosprawne, a 339,4 to osoby ze znacznym i umiarkowanym stopniem niepełnosprawności. Wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w tym miesiącu wynosiły odpowiednio: 94,4% i 81,2%

W miesiącu styczniu 2013r. stan zatrudnienia wynosił ogółem 394,3 osób w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, w tym 372,5 stanowiły osoby niepełnosprawne, a 324,8 to osoby ze znacznym i umiarkowanym stopniem niepełnosprawności. Wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w tym miesiącu wynosiły odpowiednio: 94,5% i 82,4%

W miesiącu marcu 2013r. stan zatrudnienia wynosił ogółem 383,0 osób w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, w tym 359,2 stanowiły osoby niepełnosprawne, a 314,8 to osoby ze znacznym i umiarkowanym stopniem niepełnosprawności. Wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w tym miesiącu wynosiły odpowiednio: 93,8% i 82,2%

Wszystkie nieścisłości oraz błędy pojawiające się w dokumentacji kontrolnej dotyczącej zatrudnienia w zakładzie zostały na bieżąco wyjaśnione i skorygowane przez pracodawcę. Analiza powyższej dokumentacji wykazała, iż pracodawca wywiązuje się z obowiązku wynikającego z art. 28. ust. 1 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (akta kontroli str. 6-81e).

2. Realizację ustawowego obowiązku pracodawcy dotyczącego zapewnienia odpowiednich warunków, jakie muszą spełniać obiekty i pomieszczenia użytkowane przez zakład pracy, aby pracodawca mógł się legitymować statusem zpch.

Na dowód powyższego przedstawiono kontrolującym do wglądu:

- decyzję Państwowej Inspekcji Pracy Inspektora Pracy Okręgowego Inspektoratu Pracy w Kielcach z dnia 31.08.2005r., Nr rej.: 05042/K060/Dn 33/2005;
- protokół kontroli Państwowej Inspekcji Pracy Inspektora Pracy Okręgowego Inspektoratu Pracy w Kielcach, nr. rej. 05042-5301-K007-Pt/13 przeprowadzonej w dniach 6,7,8,12,13,14,15,25.02.2013r.

Pracodawca oświadczył również, iż od czasu wydania ww. decyzji przez PIP nie uległy zmianie warunki wynikające z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rehabilitacji (...) w odniesieniu do obiektów i pomieszczeń użytkowanych przez zakład pracy chronionej MUSI Sp. z o.o (protokół przyjęcia ustnego oświadczenia akta kontroli str. 82).

Powyższe dokumenty potwierdzają, że kontrolowana Spółka spełnia wymogi określone w art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych mówiącym o tym, że obiekty i pomieszczenia:

- a) odpowiadają przepisom i zasadom bezpieczeństwa i higieny pracy
- b) uwzględniają potrzeby osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy, pomieszczeń higieniczno-sanitarnych i ciągów komunikacyjnych oraz spełniają wymagania dostępności do nich.

3. Zapewnienie przez pracodawcę doraźnej i specjalistycznej opieki medycznej, poradnictwa i usług rehabilitacyjnych.

Na dowód powyższego podczas kontroli przedstawiono następujące dokumenty:

- umowę Nr 17/2000 z dnia 27.03.2000r. o świadczenie usług profilaktycznych zawartą z Zakładem Opieki Zdrowotnej w Starachowicach ul. Radomska 35, wraz z aneksem do umowy;
- umowę z dnia 01.09.1999r. z Lekarzem Medycyny XXXXXX ul. Jesionowa 12, Skarżysko-Kamienna, na doraźną opiekę medyczną, wraz z aneksem do umowy;
- umowę z dnia 31.03.2006r. z Świętokrzyskim Ośrodkiem Zdrowia i Medycyny Pracy sp. z o.o. NZOZ „PATRON” w Kielcach, ul. Kopernika 3, wraz z aneksem z dnia 15.11.2010r. zmieniającym nazwę ośrodka na NZOZ „PATRON” Sp. z o.o.;
- umowę z dnia 12.01.2013r. z „RODZINA” Sp. z o.o. w Ostrowcu Św.;
- umowę Nr 8/2005 z dnia 01.07.2005r. z „MEDICON” Sp. z o.o. w Radomiu, ul. Gagarina 1, wraz z aneksami do umowy;
- umowę z dnia 12.01.2012r. z „RodGum” Rehabilitacja i Odnowa Biologiczna XXXXX;

Ponadto Spółka „MUSI” jest właścicielem Ośrodka Rehabilitacyjno – Wypoczynkowego „ECHO” w Cedzynie, gdzie zapewnia pracownikom usługi rehabilitacyjne.

Analiza powyższej dokumentacji wykazała, iż pracodawca wywiązuje się z obowiązku wynikającego z art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (protokół przyjęcia ustnego oświadczenia akta kontroli str. 83).

4. Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W trakcie kontroli pracodawca oświadczył, iż wywiązywał się nieprzerwanie z ustawowego obowiązku tworzenia zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych zgodnie z art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t. j. Dz. U. z 2011r. Nr 127, poz. 721 z późn. zm.), dla których zgodnie z art. 33 ust. 3 pkt 1 i 2 ww. ustawy prowadził ewidencję oraz rozliczeniowy rachunek bankowy. Przeznaczanie tych środków było zgodne z przepisami ww. ustawy a ich wykorzystanie oparte było na warunkach określonych w rozporządzeniu MPiPS z dnia 19 grudnia 2007r. w sprawie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 245, poz. 1810 z późn. zm.) /protokół przyjęcia ustnego oświadczenia: akta kontroli - str. 84/. Kontrolującemu przedstawiono umowę rachunku bieżącego z dnia 21/12/05 zawartą na czas nieokreślony z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu, 1 Oddziałem w Kielcach, ul. Wspólna 2 na prowadzenie rachunku bieżącego - pomocniczego - ZFRON potwierdzającą fakt otwarcia rachunku dla środków zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych o numerze XXXXXXXXXXXX. Ponadto pracodawca okazał następujące dokumenty: zestawienie przychodów i wydatków wg źródeł tworzenia na 31.12.2012r, obroty i salda oraz analitykę kont uwzględniające okres kontrolowany. Tym samym jednostka kontrolowana spełnia wymogi art. 33 ust. 1 cyt. ustawy.

W zakładzie prowadzona jest ewidencja środków zfron w wysokości co najmniej 10% lub więcej funduszu na pomoc indywidualną dla niepełnosprawnych pracowników. Środki te przeznaczane były głównie na dofinansowanie do zakupu leków, środków i wyrobów medycznych, środków pomocniczych niezbędnych w rehabilitacji oraz na odpłatność za usługi związane z usprawnieniem fizycznym, podstawową i specjalistyczną opiekę medyczną poradnictwem i rehabilitacją. Pracodawca ewidencjonuje również środki zfron w wysokości 15% z przeznaczeniem na indywidualne programy rehabilitacji. W okresie kontrolowanym

pracodawca systematycznie opracowywał indywidualne programy rehabilitacji, których celem było zmniejszenie ograniczeń zawodowych. Analiza powyższej dokumentacji wykazała, iż pracodawca wywiązuje się z obowiązku wynikającego z art. 33. ust. 3 pkt 1 ustawy rehabilitacji (...)

Należy jednak podkreślić, iż zgodnie z art. 33. ust. 6 ustawy o rehabilitacji (...) kontrola prawidłowości realizacji przepisów art. 33 ust. 1-4a w/w ustawy wykonywana jest przez właściwe terenowo urzędy skarbowe.

W trakcie przeprowadzania kontroli przedstawiono regulamin zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych z dnia 18.01.2008r. wraz z załącznikami oraz zmianami regulaminu obowiązującymi od dnia 01.01.2010r. i od dnia 01.01.2011r. oraz uchwałą Zarządu M.U.S.I. z dnia 23.12.2008r., Nr 88/2008. Regulamin uwzględnia przeznaczanie min. 10% środków zfron na wydatki z zakresu pomocy indywidualnej, jak również min. 15% środków na indywidualne programy rehabilitacji. Dokument wymaga jednak aktualizacji, nie uwzględnia bowiem zmian wprowadzonych rozporządzeniem MPiPS z dnia 17 czerwca 2009r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 107, poz. 891) oraz rozporządzeniem MPiPS z dnia 30 marca 2010r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zfron (Dz. U. Nr 64, poz. 398) oraz zmian wynikających z ustawy z dnia 29 października 2010r. o zmianie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2010r., Nr 214, poz. 1407 z póź. zm.). Ponadto zapisy regulaminu zawarte w § 8 pkt 1 i 2 są sprzeczne z przepisami prawa, ponieważ pracodawca zobligowany jest do zapewnienia równego dostępu do wsparcia z ZFRON dla adresatów poszczególnych form pomocy. Dlatego regulamin nie może zawierać zapisów, które uzależniają przyznanie pomocy lub formy udzielenia tej pomocy od dodatkowych kryteriów, takich jak np. staż pracy lub przyznawać ją w pierwszej kolejności aktualnie zatrudnionym pracownikom. Kryteria te nie zostały bowiem wskazane w cyt. rozporządzeniu. Zgodnie z § 3 ust. 3 cyt. rozporządzenia wysokość przyznawanej pomocy indywidualnej, uzależnia się od sytuacji materialnej i losowej wnioskodawcy. Zgodnie z § 7 rozporządzenia pomoc ze środków funduszu rehabilitacji dla niepracujących byłych pracowników zakładu może być udzielona na finansowanie rehabilitacji społecznej i leczniczej - w wysokości i na warunkach analogicznych jak dla pracowników pozostających w zatrudnieniu (akta kontroli str. 132a-135c).

W trakcie kontroli stwierdzono:

Pracodawca wywiązuje się z obowiązków wskazanych w art. 28 oraz art. 33 ust. 1 i 3 pkt 1 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. Jedyne zastrzeżenie dotyczy niekompletnego i nieaktualnego regulaminu zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych. Wobec powyższego pracodawca winien poczynić zmiany w tym zakresie i w ciągu 30 dni przedstawić w tut. Urzędzie właściwie opracowany regulamin zfron.

Integralną część niniejszego protokołu stanowią następujące akta kontroli:

1. Odpis aktualny z rejestru przedsiębiorców nr KRS z dnia 23.11.2012r.
2. Zaświadczenie Głównego Urzędu Statystycznego o nadaniu numeru statystycznego REGON.
3. Dokument Urzędu Skarbowego o nadaniu numeru NIP.
4. Protokoły przyjęcia ustnych oświadczeń pracodawcy.
5. Objaśnienia skrótów.
6. Wykazy zatrudnionych pracowników pełnosprawnych i niepełnosprawnych z uwzględnieniem stopnia niepełnosprawności, wymiaru etatu oraz daty zatrudnienia za okres lipiec 2012r. do kwiecień 2013r. wraz z wyszczególnieniem osób przyjętych/zwolnionych w danym miesiącu.
7. Tabele ilustrujące wskaźniki i stan zatrudnienia za miesiące: lipiec 2012r. – kwiecień 2013r.
8. Regulamin środków zfron.
9. Dokumentacja dot. ewidencji środków zfron.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – po jednym dla kierownika podmiotu kontrolowanego i dla kontrolujących.

Kierownika podmiotu kontrolowanego poinformowano o prawie złożenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole – do Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu. Kierownika podmiotu kontrolowanego poinformowano również o przysługującym prawie do odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania pisemnego wyjaśnienia tej odmowy.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod nr 11.

1. Ewa Kasperkiewicz

2. Ewelina Koza

Prezes Zarządu

mgr Józef Żukowski

/podpis kierownika podmiotu kontrolowanego/

/podpisy kontrolujących/

Kielce, dnia 23.05.2013r.