



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Kielcach Oddział Obsługi Klienta	
Wysł. dnia	27. 12. 2024
L.dz.....	Ilość zał.....
Podpis.....	

ale

Kielce, dnia 20 grudnia 2024 r.

Znak: PSZ.IV.9514.7.12.2024

Fundacja Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów "M.A.K"
Pawłów 18
28-136 Nowy Korczyn

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę Fundacji Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów "M.A.K", Pawłów 18, 28-136 Nowy Korczyn w punkcie działalności Fundacji pod adresem: ul. Podwale 1b/2, 28-160 Wiślica, w dniu 18 października 2024 r. przeprowadziły:

- Ewa Kasperkiewicz – inspektor wojewódzki,
- Ewelina Sornat – inspektor wojewódzki, kierownik zespołu kontrolnego,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 801/2024 i 803/2024, znak: PSZ.IV.9514.7.12.2024 z dnia 16.10.2024 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Badanie spełniania warunków określonych dla przedsiębiorstw społecznych, wskazanych w art. 3, art. 4 ust. 1 oraz art. 5-10 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 113).

Okres objęty kontrolą: kontrola obejmuje okres od dnia 1 października 2023 r. do dnia przeprowadzania kontroli.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

I. Dane identyfikacyjne dotyczące kontrolowanej jednostki:

Fundacja Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów "M.A.K", Pawłów 18, 28-136 Nowy Korczyn uzyskała status przedsiębiorstwa społecznego prowadzącego działalność mającą na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizację usług społecznych na mocy decyzji Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 14 lutego 2023 r., znak: PSZ.IV.9510.9.4.2023 od dnia 14 lutego 2023 r. na czas nieokreślony. Fundacja posiada wpis do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Przedsiębiorców, numer KRS: 0000924477, numer statystyczny REGON: 520080864, numer identyfikacji podatkowej NIP: 6551982858. Podmiot został wpisany także do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

II. Spełnianie warunku dotyczącego prowadzenia działalności określonej w art. 3 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej oraz warunku dotyczącego braku sprawowania kontroli nad przedsiębiorstwem społecznym przez Skarb Państwa, jednostkę samorządu terytorialnego, państwową albo samorządową osobę prawną, o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o ekonomii społecznej:

Zgodnie z art. 3 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej status przedsiębiorstwa społecznego mogą posiadać podmiot ekonomii społecznej, o którym mowa w art. 2 pkt 5 lit. a oraz d–f, oraz jednostka tworząca podmiot ekonomii społecznej, prowadzące:

- 1) działalność odpłatną pożytku publicznego, o której mowa w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- 2) działalność gospodarczą, o której mowa w art. 3 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2023 r. poz. 221, 641, 803, 1414 i 2029),
- 3) inną działalność o charakterze odpłatnym

– jeżeli spełniają warunki określone w ust. 2, art. 4 ust. 1 oraz art. 5–9.

W art. 2 pkt 5 lit. e u.o.e.s. określono, że przez podmiot ekonomii społecznej należy rozumieć m.in. organizację pozarządową, o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571), z wyjątkiem partii politycznych, europejskich partii politycznych, związków zawodowych

i organizacji pracodawców, samorządów zawodowych, fundacji utworzonych przez partie polityczne i europejskich fundacji politycznych. Natomiast treść art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie mówi, że organizacjami pozarządowymi są:

1) niebędące jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych lub przedsiębiorstwami, instytutami badawczymi, bankami i spółkami prawa handlowego będącymi państwowymi lub samorządowymi osobami prawnymi,

2) niedziałające w celu osiągnięcia zysku

– osoby prawne lub jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, którym odrębna ustawa przyznaje zdolność prawną, w tym fundacje i stowarzyszenia, z zastrzeżeniem ust. 4, zgodnie z którym przepisów działu II nie stosuje się do partii politycznych, europejskich partii politycznych, związków zawodowych i organizacji pracodawców, samorządów zawodowych, fundacji utworzonych przez partie polityczne, europejskich fundacji politycznych.

Prezes Zarządu Fundacji zadeklarowała we wniosku o przyznanie statusu przedsiębiorstwa społecznego z 20.01.2023 r. prowadzenie przez jednostkę odpłatnej działalności pożytku publicznego, w rozumieniu ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r. poz. 1327, z późn. zm.). Podczas czynności kontrolnych przedstawiono informację odpowiadającą odpisowi aktualnemu z Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej wygenerowaną z systemu Centralna Informacja Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14.10.2024 r., w której zawarta została informacja o wpisaniu podmiotu również do Rejestru Przedsiębiorców. Z powyższego dokumentu wynika, że podmiot został zarejestrowany w KRS jako fundacja. Ponadto w *Statucie Fundacji Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów „M.A.K”* z dnia 24.08.2021 r. ujęty jest zapis informujący o tym, że *działalność statutowa może być prowadzona jako działalność nieodpłatna lub działalność odpłatna w rozumieniu przepisów ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...)* Przedmiot działalności nieodpłatnej i odpłatnej określa Zarząd Fundacji w drodze uchwały. Podczas czynności kontrolnych przedstawiona została Uchwała Zarządu nr 1/2021 Fundacji Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów „M.A.K” z dnia

22.10.2022 r. w sprawie odpłatnej działalności pożytku publicznego, w której zawarto informację, że Zarząd Fundacji podjął decyzję o rozpoczęciu prowadzenia działalności odpłatnej pożytku publicznego i określił zakres tej działalności. Ponadto odpis aktualny z KRS oraz Statut Fundacji potwierdzają brak sprawowania kontroli nad przedsiębiorstwem społecznym przez Skarb Państwa, jednostkę samorządu terytorialnego, państwową albo samorządową osobę prawną, o której mowa w ww. przepisie.

III. Wywiązanie się z obowiązku wynikającego z art. 4 ust. 1 pkt 1 ustawy o ekonomii społecznej dot. działalności przedsiębiorstwa społecznego:

Zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o ekonomii społecznej działalność przedsiębiorstwa społecznego służy rozwojowi lokalnemu i ma na celu:

- 1) reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym lub
- 2) realizację usług społecznych.

Prezes Fundacji we wniosku o przyznanie statusu przedsiębiorstwa społecznego zadeklarowała prowadzenie działalności przez przedsiębiorstwo społeczne w obu ww. celach. Cele Fundacji zostały określone w Statucie Fundacji, w tym m.in. działalność na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, działalność na rzecz osób niepełnosprawnych, działalność na rzecz dzieci, młodzieży i rodziny, pomoc społeczna w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej, wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej, ochrona i promocja zdrowia, ekologia i ochrona zwierząt. Fundacja, w okresie objętym kontrolą, prowadziła działalność służącą rozwojowi lokalnemu i mającą na celu reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizowała usługi społeczne, co było zgodne z art. 4 ust. 1 cyt. ustawy. W złożonym oświadczeniu z dnia 17.10.2024 r. Prezes Zarządu Fundacji poinformowała, że Fundacja daje *możliwość podjęcia zatrudnienia osobom należącym do grupy zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym propagując szeroko pojętą reintegrację społeczną. Współpracujemy w tym zakresie z dwoma urzędami pracy, tj. PUP Kazimierza Wielka oraz PUP Busko-Zdrój. Wszystkie osoby mają możliwość rozwijania swoich deficytów, zainteresowań oraz kompetencji zawodowych. Prowadzimy Klub Dziecięcy „Małe Aktywne Krasnoludki” w Wiślicy, dzięki czemu rodzice (głównie mamy) mogą powracać na rynek pracy. Działalność ta jest odpowiedzią na potrzeby społeczności lokalnej i petycję mieszkańców gminy Wiślica. (...). Fundacja angażuje się także w działalność na rzecz środowiska naturalnego, w tym podejmując takie działania jak prowadzenie warsztatów*

z zakresu fitoterapii, zdrowego stylu życia oraz konsultacje w zakresie psychotraumatologii dla dzieci i dorosłych po traumach. Ponadto w ramach działalności statutowej prowadzi na bieżąco szkolenia dydaktyczno-opiekuńcze oraz metodyki pracy w zakresie metod Marii Montessori m.in. dla rodziców małych dzieci. (...). Propagujemy potrzebę opieki w ramach rodzin zastępczych i adopcyjnych. Inną gałęzią naszej aktywności jest zaangażowanie w opiekę nad bezdomnymi zwierzętami - głównie psami i kotami, prowadzenie warsztatów „Bliżej natury”, współpraca z przedstawicielami samorządu i innych placówek lokalnych na rzecz rodziny i rozwoju relacji rodzinnych.

IV. Wywiązanie się z obowiązku wynikającego z art. 5 ustawy o ekonomii społecznej:

Zgodnie z art. 5 ust. 1-3 przedsiębiorstwo społeczne zatrudnia co najmniej 3 osoby na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę. Każda z tych osób jest zatrudniona w wymiarze co najmniej 1/2 pełnego wymiaru czasu pracy.

W przedsiębiorstwie społecznym działającym 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. 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.

W toku kontroli zespołowi kontrolującemu przedstawiono:

- oświadczenia (wykazy) z dnia 17.08.2024 r. i z dnia 18.10.2024 r. dot. stanu i wskaźników zatrudnienia w przedsiębiorstwie na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień 18.10.2024 r.;
- umowy o pracę wraz z porozumieniami zmieniającymi warunki płacy i pracy;
- dokumenty (zaświadczenia, decyzja) Powiatowego Urzędu Pracy;
- świadectwa pracy.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Fundacja zatrudnia co najmniej 3 osoby na podstawie umowy o pracę lub spółdzielczej umowy o pracę w kontrolowanym okresie. Każda z tych osób była zatrudniona w wymiarze co najmniej 1/2 pełnego wymiaru czasu pracy.

Fundacja posiada status przedsiębiorstwa społecznego prowadzącego działalność mającą na celu m.in. reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Jednostka kontrolowana, w wykazach oraz oświadczeniu na dzień 31.12.2023 r. ujęła 4 pracowników zatrudnionych w Fundacji na umowę o pracę w wymiarze minimum ½ etatu, w tym 3 zagrożone wykluczeniem społecznym wykonujące pracę na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy, co stanowiło 75% ogółu osób zatrudnionych w jednostce. Na dzień 18.10.2024 r. również wykazano zatrudnienie ogółem 4 osoby zatrudnione na umowę o pracę w wymiarze minimum ½ etatu, w tym 3 zagrożone wykluczeniem społecznym wykonujące pracę na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy, co stanowiło 75% ogółu osób zatrudnionych w Fundacji. Wyliczone przez Fundację stan i wskaźniki osób zagrożonych wykluczeniem społecznym na dzień 31.12.2023 r. oraz 18.10.2024 r. są zgodne ze stanem faktycznym, wyliczonym na podstawie akt kontroli.

Zgodnie z art. 5 ust. 4 cyt. ustawy, 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 rodzinnych.

W trakcie kontroli Prezes Zarządu Fundacji poinformowała, że nie zatrudniała w okresie objętym kontrolą osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, o których mowa w art. 2 pkt 6 lit. g.

V. Indywidualne Plany Reintegracyjne:

W trakcie kontroli Prezes Zarządu złożyła oświadczenie z dnia 17.10.2024 r., w którym poinformowała, że: *w okresie od dnia otrzymania statusu PS do dnia dzisiejszego nie zatrudniałam osób, na które otrzymałabym dotację.* Ponadto, w dniu 18.10.2024 r. Prezes Zarządu Fundacji oświadczyła, że: *w okresie od dnia otrzymania statusu PS do dnia dzisiejszego Fundacja zrealizowała 2 indywidualne Plany Reintegracyjne /zakończone 31.12.2023r./ (...) W/w IPR-y nie wynikały z otrzymania wsparcia finansowego na ww. Pracownicy, a jedynie z ich potrzeb oraz chęci wsparcia i realizacji celów Fundacji (...).*

Aktualnie realizowany jest 3 IPR dla pracownicy. (...). Fundacja nie otrzymała aktualnie żadnego wsparcia finansowego na zatrudnienie pracownicy objętej Indywidualnym Planem Reintegracji. Obecnie realizowany IPR zawiera w szczególności informacje o sytuacji społecznej i zawodowej osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym, planowanych działaniach z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej, zakładanych efektach planowanych działań z zakresu reintegracji społecznej i zawodowej oraz sposobie ich oceny.

VI. Organ konsultacyjno-doradczy:

Przedsiębiorstwo społeczne posiada organ konsultacyjno-doradczy, w którego skład wchodzi wszystkie osoby zatrudnione w tym przedsiębiorstwie. Jeżeli liczba osób, o których mowa w ust. 1 przekracza 10, organ konsultacyjno-doradczy może składać się z przedstawicieli tych osób w liczbie nie mniejszej niż 3. Do kompetencji organu konsultacyjno-doradczego należy w szczególności:

- zapoznawanie 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 ustalonych przez przedsiębiorstwo społeczne oraz proponowanych zmian w tym zakresie,
- opiniowanie planowanych działań przedsiębiorstwa społecznego, w tym na rzecz reintegracji społecznej i zawodowej.

Przedsiębiorstwo społeczne, w trakcie kontroli przedstawiło Uchwałę Zarządu Fundacji Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów „M.A.K” z dnia 07.09.2022r. w sprawie zasad funkcjonowania organu konsultacyjno - doradczego Fundacji Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów „M.A.K”. Okazano również oświadczenie z dnia 17.10.2024 r. informujące m. in. o comiesięcznych spotkaniach konsultacyjnych oraz o tym, że ostatnie spotkanie miało miejsce dnia 02.09.2024 r.

VII. Przestrzeganie, przez przedsiębiorstwo społeczne, uregulowań zawartych w art. 8 ust. 1 oraz art. 9 ustawy o ekonomii społecznej:

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Fundacji Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów „M.A.K” z dnia 3.11.2022 r. w sprawie zasad zarządzania finansami w Fundacji Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów „M.A.K” Zarząd podjął decyzję, że przedsiębiorstwo społeczne nie może:

- 1) udzielać pożyczek osobom prawnym organizacyjnie z nim powiązanych 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 zabezpieczać ich zobowiązań mieniem przedsiębiorstwa społecznego;
- 2) przekazywać majątku na rzecz osób, o których mowa w pkt 1, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, w szczególności jeżeli przekazanie to następuje nieodpłatnie lub na preferencyjnych warunkach;
- 3) wykorzystywać majątku na rzecz osób, o których mowa w pkt 1, na zasadach innych niż w przypadku osób trzecich, chyba że to wykorzystanie wynika bezpośrednio z celu statutowego;
- 4) dokonywać 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 .

Ponadto w ww. uchwale zawarto zapis, że Fundacja Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów „M.A.K” nie przeznacza zysku albo nadwyżki bilansowej uzyskanych z wykonywanej działalności, o której mowa w art. 3 ust. 1 Ustawy z dnia 5 sierpnia 2022r. o Ekonomii Społecznej, do podziału między swoich członków, udziałowców, akcjonariuszy i osoby w nim zatrudnione. Dodatkowo Prezes Zarządu Fundacji złożyła oświadczenie z 17.10.2024 r., w którym informuje, że: w okresie od dnia otrzymania statusu PS do dnia dzisiejszego przestrzegaliśmy uregulowań, o których mowa w artykule 8 ust. 1 Ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej.

Zapisy dot. dysponowania majątkiem oraz zyskiem znalazły się również w Statucie Fundacji w paragrafie 14 oraz 15. Fundacja przedstawiła również Uchwałę Zarządu Fundacji Małgorzaty i Arkadiusza Kochanowiczów „M.A.K” z dnia 30.06.2024 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 oraz sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023. Z powyższego sprawozdania wynika, że Fundacja w roku obrotowym 2023 wygenerowała stratę na działalności gospodarczej.

VIII. Wypełnienie wskazań uregulowanych w art. 10 ustawy o ekonomii społecznej

w zakresie sporządzenia rocznego sprawozdania i terminowego przekazania go do Wojewody Świętokrzyskiego oraz zgodność informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu, ze stanem faktycznym (w części dotyczącej zatrudnienia):

Zgodnie z art. 10. ust 1 ustawy o ekonomii społecznej przedsiębiorstwo społeczne sporządza roczne sprawozdanie i przekazuje je w formie elektronicznej wojewodzie właściwemu ze względu na siedzibę przedsiębiorstwa społecznego w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku, za który jest składane to sprawozdanie. Fundacja przedstawiła egzemplarz Roczno Sprawozdania Przedsiębiorstwa Społecznego za 2023 rok. Na dokumencie widnieje dzień 2024-02-08 jako data wykonania oraz 2024-03-31 jako data wysłania. Powyższy dokument wpłynął do Wojewody w ustawowym terminie.

Ze sprawozdania Fundacji wynika, że na dzień 31 grudnia 2023 r. jednostka zatrudniała:

- 4 osoby na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy
- 3 osoby zagrożone wykluczeniem społecznym wykonujące pracę na podstawie umowy o pracę w wymiarze co najmniej ½ pełnego wymiaru czasu pracy
- 0 liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy cywilnoprawnej.


Analiza sprawozdania, oświadczenia oraz dokumentacji przedłożonej kontrolującym w celu weryfikacji zgodności informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu, ze stanem faktycznym (w części dotyczącej zatrudnienia) nie wykazała rozbieżności.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanych zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

KIEROWNIK
Oddziału ds. Rynku Pracy

Agnieszka Janecka


DYREKTOR
Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia
Anna Kotowskańska

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI


Józef Bryk

podpis zarządzającego kontrolę