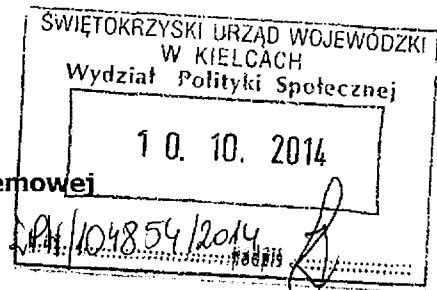


**Protokół**  
**z przeprowadzonej kontroli problemowej**



**I. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:**

Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Olszewskiego 21, 25 - 663 Kielce działa na podstawie uchwały nr 2/IVK/2013 Zarządu Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie” z dnia 02 marca 2013 r. w sprawie utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej dla Osób Niepełnosprawnych w Kielcach /protokół z zebrania Zarządu Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie”, które odbyło się dnia 02 marca 2013 r. wraz z uchwałą nr 2/IVK/2013 z dnia 02.03.2013 r. oraz załącznikiem nr 1 do Uchwały nr 2/IVK/2013 Zarządu Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie” z dnia 02 marca 2013 r. w sprawie utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej dla Osób Niepełnosprawnych w Kielcach – akta kontroli str. 8-9/

**II. Numer statystyczny REGON** – 292663406-00040 /akta kontroli str. 10/.

**III. Numer identyfikacji podatkowej NIP** – 9591952262 /akta kontroli str. 11/.

**IV. Imię i nazwisko kierownika podmiotu kontrolowanego:**

(\*) – Kierownik Zakładu Aktywności Zawodowej.

**V. W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielali:**

(\*) – Kierownik Zakładu Aktywności Zawodowej.

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

Kontrolę przeprowadzono w dniu 10.09.2014 r.

**VII. Imiona i nazwiska kontrolujących:**

Ewa Kasperkiewicz - inspektor wojewódzki, kierownik (przewodniczący) zespołu kontrolującego  
Ewelina Koza - inspektor wojewódzki.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnień: Nr 855/2014, Nr 856/2014 wydanych w dniu 09.09.2014 r. przez Z-cę 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 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 ze zm.)
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 20 grudnia 2012 r. 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 2013 r., poz. 29)
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej (Dz. U. z 2012 r. poz. 850).

*Handwritten signature*

**IX. Szczegółowy zakres kontroli:**

Badanie spełniania warunków określonych dla zakładów aktywności zawodowej, wskazanych w art. 29 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

**X. Okres objęty kontrolą:** od dnia 12 sierpnia 2013 r. do dnia kontroli.

**XI. Opis stanu faktycznego:**

Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Olszewskiego 21, 25 - 663 Kielce uzyskał status zakładu aktywności zawodowej od dnia 12 sierpnia 2013 r. na podstawie decyzji Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12.08.2013 r., znak: PS.IV.9510.6.2013 na czas nieokreślony. Czynności kontrolne w dniu 10.09.2014 r. zostały przeprowadzone w siedzibie zakładu zlokalizowanej w Kielcach przy ul. Olszewskiego 21, gdzie znajdują się m.in.: pomieszczenia socjalno - biurowe, sala rehabilitacyjna, stołówka, sala konferencyjna - na zajęcia z terapeutami /protokół oględzin: akta kontroli - str. 12/. Praca wykonywana jest w systemie dwuzmianowym (protokół przyjęcia ustnego oświadczenia: akta kontroli - str. 14). ZAZ prowadzi działalność i zatrudnia pracowników wyłącznie w Kielcach przy ul. Olszewskiego 21 /protokół przyjęcia ustnego oświadczenia: akta kontroli - str. 13,16/. Jednostka świadczy usługi gastronomiczne oraz komunalne.

W dniu kontroli (\*) oświadczył, iż Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Olszewskiego 21, 25 - 663 Kielce nie prowadzi i nie prowadził działalności polegającej na wytwarzaniu wyrobów przemysłu paliwowego, tytoniowego, spirytusowego, winiarskiego, piwowarskiego, a także pozostałych wyrobów alkoholowych o zawartości alkoholu powyżej 1,5% oraz wyrobów z metali szlachetnych albo z udziałem tych metali lub handlu tymi wyrobami, o której mowa w art. 29 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 ze zm.) - /protokół przyjęcia ustnego oświadczenia: akta kontroli - str. 15/.

Kontrolującym przedstawiono również obowiązujące w okresie kontrolowanym dokumenty dot. funkcjonowania Zakładu, tj. regulamin organizacyjny, statut Zakładu Aktywności Zawodowej oraz statut Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie” będącego organizatorem Zakładu Aktywności Zawodowej, ul. Olszewskiego 21, 25 - 663 Kielce /akta kontroli - str. 17a-19g/.

**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 rozbiu na poszczególne dni miesiąca za okres sierpień 2013 r. - wrzesień 2014 r.) ustalono, że w kontrolowanym okresie w zakładzie zachowane były odpowiednie wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych wymagane przepisami prawa. Szczegółowej analizie poddano stan zatrudnienia i wskaźniki zatrudnienia za miesiące: sierpień, listopad 2013 r. oraz luty, maj 2014 r.

Dokonano tego w oparciu o:

- miesięczne imienne wykazy pracowników zatrudnionych w zakładzie
- umowy o pracę i orzeczenia o stopniu niepełnosprawności
- tabele ilustrujące stan i wskaźniki zatrudnienia
- listy obecności

W miesiącu sierpniu 2013 r. stan zatrudnienia w zakładzie ogółem wynosił 30 osób, z czego 21 stanowiły osoby niepełnosprawne, w tym 11 posiadało znaczny stopień niepełnosprawności, a 10 to osoby z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną. Wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w tym miesiącu wynosiły odpowiednio: 70% i 33,3%.

W miesiącu listopadzie 2013 r. stan zatrudnienia w zakładzie ogółem wynosił 30 osób, z czego 21 stanowiły osoby niepełnosprawne, w tym 11 posiadało znaczny stopień niepełnosprawności, a 10 to osoby z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną. Wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w tym miesiącu wynosiły odpowiednio: 70% i 33,3%.

W miesiącu lutym 2014 r. stan zatrudnienia w zakładzie ogółem wynosił 30 osób, z czego 21 stanowiły osoby niepełnosprawne, w tym 11 posiadało znaczny stopień niepełnosprawności, a 10 to osoby z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną. Wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w tym miesiącu wynosiły odpowiednio: 70% i 33,3%.

W miesiącu maju 2014 r. stan zatrudnienia w zakładzie ogółem wynosił 30 osób, z czego 21 stanowiły osoby niepełnosprawne, w tym 11 posiadało znaczny stopień niepełnosprawności, a 10 to osoby z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną. Wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w tym miesiącu wynosiły odpowiednio: 70% i 33,3%.

Analiza powyższej dokumentacji wykazała, iż pracodawca wywiązuje się z obowiązku wynikającego z art. 29 ust. 1 pkt 1 oraz art. 29 ust. 1a i 1b ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych /akta kontroli str. 21-49/.

**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 zaz.**

Na dowód powyższego przedstawiono kontrolującym do wglądu decyzję Państwowej Inspekcji Pracy Inspektora Pracy Okręgowego Inspektoratu Pracy w Kielcach z dnia 17.07.2013 r., Nr rej: 05042-51204-K31-Ad021/13.

W dniu kontroli (\*) – kierownik ZAZ oświadczył, iż pomieszczenia i obiekty użytkowane przez Zakład Aktywności Zawodowej zlokalizowane pod adresem - ul. Olszewskiego 21, 25-663 Kielce, nie uległy zmianie pod względem spełniania warunków wynikających z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t. j. Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721

ze zm.) od momentu wydania przez Państwową Inspekcję Pracy dokumentów, potwierdzających spełnianie ww. warunków /protokół przyjęcia ustnego oświadczenia: akta kontroli - str. 50/.

Powyższe dokumenty potwierdzają, że kontrolowany ZAZ 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 przedstawiono następujące dokumenty:

- umowę o pracę z dnia z dnia 31.12.2013 r. zawartą na czas określony od dnia 01.01.2014 r. do dnia 28.02.2015 r. w wymiarze 4/7 etatu zawartą z pielęgniarką - (\*),  
umowę o pracę z dnia 06.05.2013 r. wraz z aneksem zawartą na czas określony od dnia 15.05.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. w wymiarze 4/7 etatu z ww. pielęgniarką a także zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki nr (\*) z dnia (\*)
- umowę o pracę z dnia 06.05.2013 r. wraz z aneksem na czas określony od dnia 15.05.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. w wymiarze 1/2 etatu zawartą z (\*) -  
fizjoterapeutką, umowę o pracę z dnia 31.12.2013 r. zawartą na czas określony od dnia 01.01.2014 r. do dnia 28.02.2015 r. w wymiarze 1/2 etatu z ww. fizjoterapeutką oraz dyplom z dnia (\*) r., nr (\*) ukończenia Medycznego Studium Zawodowego w (\*) na Wydziale Fizjoterapii
- umowę o pracę z dnia 30.04.2014 r. na okres próbny od dnia 01.05.2014 r. do dnia 31.07.2014 r. w wymiarze 1/2 etatu zawartą z (\*) -  
psychologiem, umowę o pracę z dnia 01.08.2014 r. zawartą na czas określony od dnia 01.08.2014 r. do dnia 28.02.2015 r. w wymiarze 1/2 etatu z ww. psychologiem oraz dyplom z dnia (\*) r., nr (\*) ukończenia Szkoły Wyższej Psychologii Społecznej w (\*) na kierunku psychologia
- umowę z dnia 15.05.2013 r. zawartą ze Stowarzyszeniem „Nadzieja Rodzinie” prowadzącym NZOZ „Nadzieja Rodzinie” z siedzibą w Kielcach, ul. Karczówkowska 36 na udzielanie specjalistycznej opieki medycznej pracownikom ZAZ w okresie 15.05.2013 r. - 31.12.2013 r. oraz umowę z dnia 31.12.2013 r. zawartą z ww. Stowarzyszeniem na udzielanie specjalistycznej opieki medycznej w okresie 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
- umowę o pracę zawartą w dniu 30.12.2011 r. pomiędzy Stowarzyszeniem „Nadzieja Rodzinie” a pielęgniarką - (\*) wraz z zaświadczeniem o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki nr (\*) z dnia (\*) oraz zakresem obowiązków z dnia 21.06.2013 r., z którego wynika, iż p. (\*) będzie świadczyć usługi w zakresie doraźnej opieki medycznej niepełnosprawnym pracownikom zatrudnionym w Zakładzie

Aktywności Zawodowej podczas nieobecności zakładowego personelu medycznego na terenie miasta Kielce.

Z oświadczenia złożonego w dniu kontroli przez (\*) – kierownika ZAZ-u wynika, iż czas zajęć rehabilitacyjnych osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności w ul. Olszewskiego 21, 25 - 663 Kielce w kontrolowanym okresie wynosił 60 minut dziennie, a zajęcia rehabilitacyjne odbywają się poza czasem pracy osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności korzystających z rehabilitacji (protokół przyjęcia ustnego oświadczenia: akta kontroli - str. 52-56b).

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

#### **4. Zakładowy Fundusz Aktywności.**

W trakcie kontroli (\*) – kierownik Zakładu Aktywności Zawodowej oświadczył, iż wywiązywał się nieprzerwanie z ustawowego obowiązku tworzenia zakładowego funduszu aktywności ze środków, o których mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz gromadził środki zakładowego funduszu aktywności na wyodrębnionym rachunku bankowym (protokół przyjęcia ustnego oświadczenia: akta kontroli - str. 57) oraz, że wydatkowanie tych środków było zgodne z przepisami ww. ustawy (protokół przyjęcia ustnego oświadczenia: akta kontroli - str. 58).

Kontrolującym podczas kontroli przedstawiono aneks nr 22 do umowy kompleksowej pakietu Harmonium Plus Active z dnia 03.07.2013 r. zawartej z Bankiem BPH S.A z siedzibą w Krakowie potwierdzający fakt otwarcia rachunku dla środków zakładowego funduszu aktywności o numerze 81 1060 0076 0000 3300 0076 6274 (akta kontroli str. 59).

Ponadto kierownik ZAZ-u okazał regulamin zakładowego funduszu aktywności obowiązujący od dnia 11 sierpnia 2013 r. Dokument ten jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa.

W trakcie przeprowadzania kontroli przedstawiono dokumenty świadczące o prowadzeniu ewidencji środków zfa. Zgodnie z § 14 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie zakładów aktywności zawodowej z dnia 17 lipca 2012 r. (Dz. U. z 2012 r., poz. 850) zakładowy fundusz aktywności tworzy się ze środków, o których mowa w art. 31 ust. 4 ww. ustawy oraz art. 38 ust. 2 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361, ze zm.). Z przedstawionej dokumentacji wynika, iż organizator na rachunek zfa przekazał również środki pochodzące ze zwrotu podatku PIT-4 za miesiące, w których jeszcze nie posiadał statusu zakładu aktywności zawodowej. W związku z powyższym uznać należy, że środki zwrócone przez Drugi Urząd Skarbowy, ul. Częstochowska 20, Kielce za miesiące od maja 2013 r. do dnia uzyskania statusu ZAZ-u, tj. do dnia 12 sierpnia 2013 r. nie mogą stanowić przychodów zfa i nie powinny znaleźć się na rachunku bankowym tego

funduszu. Wobec powyższego zobowiązuje się organizatora do właściwego rozliczenia środków zfa o ujawnioną nadpłatę, spowodowaną niewłaściwym wyliczeniem zwolnienia podatkowego i w ciągu 30 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu przedstawienia w tut. Urzędzie skorygowanej ewidencji środków zakładowego funduszu aktywności. Ponadto należy pamiętać, iż zgodnie z §15 cyt. rozporządzenia, ze środków zfa mogą być finansowane wydatki tylko ściśle określone katalogiem, który nie obejmuje zwrotu niewłaściwie przekazanych środków na rachunek bankowy zfa. Należy również zwrócić uwagę na przepis art. 29 ust. 3a<sup>1</sup> ustawy o rehabilitacji (...) z którego wynika, że w przypadku wydatkowania zakładowego funduszu aktywności niezgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 29 ust. 4 lub w razie nieprzekazania niewykorzystanych środków zakładowego funduszu aktywności na wyodrębniony rachunek bankowy tego funduszu w terminie do dnia 31 grudnia roku, w którym uzyskano te środki, pracodawca jest obowiązany do dokonania:

- 1) zwrotu 100% kwoty tych środków na zakładowy fundusz aktywności oraz
- 2) wpłaty w wysokości 30% tych środków na Fundusz w terminie do 20. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło ujawnienie odpowiednio wydatkowania zakładowego funduszu aktywności niezgodnego z przepisami wydanymi na podstawie art. 29 ust. 4 lub niedotrzymania terminu do przekazania niewykorzystanych środków zakładowego funduszu aktywności na wyodrębniony rachunek bankowy.

Zgodnie z art. 29 ust. 3a<sup>2</sup> wpłata, o której mowa w ust. 3a<sup>1</sup> pkt 2 nie obciąża zakładowego funduszu aktywności /akta kontroli str. 60a-62d/.

### **Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.**

Integralną część niniejszego protokołu stanowią następujące akta kontroli:

1. Protokół z zebrania Zarządu Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie” wraz z uchwałą nr 2/IVK/2013 z dnia 02.03.2013 r. oraz załącznikiem nr 1 do Uchwały nr 2/IVK/2013 Zarządu Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie” z dnia 02 marca 2013 r. w sprawie utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej dla Osób Niepełnosprawnych w Kielcach
2. Zaświadczenie Głównego Urzędu Statystycznego o nadaniu numeru identyfikacyjnego REGON
3. Decyzja Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kielcach w sprawie nadania numeru NIP
4. Protokół oględzin
5. Protokoły przyjęcia ustnych oświadczeń pracodawcy
6. Regulamin organizacyjny Zakładu Aktywności Zawodowej
7. Statut Zakładu Aktywności Zawodowej
8. Statut Stowarzyszenia Nadzieja Rodzinie
9. Opinia o potrzebie utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej
10. Wykaz pracowników zwolnionych/zatrudnionych w zakładzie wraz z uwzględnieniem daty zatrudnienia/ zwolnienia oraz stopnia niepełnosprawności
11. Miesięczne imienne wykazy pracowników zatrudnionych w zakładzie z uwzględnieniem wymiaru etatu, okresu zatrudnienia, stopnia niepełnosprawności, miejsca zatrudnienia oraz terminu ważności orzeczenia w okresie sierpień 2013 r. - sierpień 2014 r.
12. Tabele ilustrujące wskaźniki i stan zatrudnienia za miesiące: sierpień 2013 r. – wrzesień 2014 r.
13. Dokumenty dot. pielęgniarki zatrudnionej w Stowarzyszeniu
14. Umowa o prowadzenie rachunku bankowego
15. Dokumentacja dot. ewidencji środków zfa
16. Protokół pobrania dokumentów.



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.

1. *Ewa Karpieńska*  
2. *Krzysztof Ekiel*

KIEROWNIK  
Zakładu Aktywności Zawodowej  
(\*) *WOW*

/podpisy kontrolujących/

.....  
/podpis kierownika podmiotu kontrolowanego/

*Kielce*, dnia *06.10.2014 r.*

/miejsowość/

**Zakład Aktywności Zawodowej**  
ul. Olszewskiego 21, 25-663 Kielce  
tel. 41 278 72 38  
NIP 959 19 52 262

*WOW*  
*WOW*

(\*) - dokonano wyłączenia danych dotyczących osób fizycznych na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U.2014.782 - tekst. jedn.) w zw. z art. 1 i 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U.2014.1182 - tekst. jedn.). Wyłączenia jawności dokonał zespół kontrolny w interesie osób fizycznych.

