

PROTOKÓŁ Z KONTROLI NR 8/ZAZ/2023

działalności Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej *Wieża* prowadzonego na podstawie umowy nr ZAZ/1/2015 z dnia 4 grudnia 2015 roku w sprawie dofinansowania kosztów utworzenia i działania zakładu aktywności zawodowej oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 roku w sprawie zakładów aktywności zawodowej (Dz. U. z 2021 r. poz. 1934 z późn. zm.).

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie:

- 1) Przemysław Kulas – Główny Specjalista w Biurze Rehabilitacji Osób z Niepełnosprawnościami,
- 2) Sylwia Rosińska – Starszy Inspektor w Biurze Rehabilitacji Osób z Niepełnosprawnościami.

W kontroli uczestniczyli z ramienia Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej *Wieża*:

- Pani Katarzyna Leszczyńska-Zarzecka – p.o. Dyrektor,
- Pani Marta Lachowicz – Główna Księgowa,
- Pani Justyna Gajda – Specjalistka do spraw kadr i płac.

1. Dane jednostki kontrolowanej – realizatora zadania:

Gmina Pisz – Organizator Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej *Wieża*
(nazwa jednostki kontrolowanej - komórki organizacyjnej)

ul. Gustawa Gizewiusza 5, 12-200 Pisz
(siedziba i adres jednostki kontrolowanej)

Andrzej Szymborski – Burmistrz Pisza
(imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej)

2. Dane osób kontrolujących:

Przemysław Kulas – Główny Specjalista w Biurze Rehabilitacji Osób z Niepełnosprawnościami Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie,
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolującego)

upoważnienie nr 14/2018 z 26 stycznia 2018 roku.
(nr i data wystawienia upoważnienia do kontroli)

Sylwia Rosińska – Starszy Inspektor w wyżej wymienionym Biurze,
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolującego)

upoważnienie nr 19/2022 z 3 marca 2022 roku.
(nr i data wystawienia upoważnienia do kontroli)

3. Data rozpoczęcia czynności kontrolnych w kontrolowanej jednostce:

18 grudnia 2023 roku

4. Data zakończenia czynności kontrolnych w kontrolowanej jednostce:

18 grudnia 2023 roku

5. Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie:

- 1) Zgodności dokumentów źródłowych, będących w posiadaniu jednostki kontrolowanej, z przekazanymi Samorządowi Województwa Warmińsko-Mazurskiego kserokopiami, dotyczących wydatków poniesionych w 2022 roku na działanie Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej *Wieża*. Dokumenty wybrano według metody interwałowej, począwszy od dziesiątego, co dziewiętnasty wyszczególniony w części A *Informacji o wydatkowanych środkach Funduszu oraz środkach uzyskanych z innych źródeł na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Piszu w roku 2022* – 5%.
- 2) Dokumentów potwierdzających poniesienie pozostałych wydatków na działanie ZAZ w 2022 roku. Do kontroli wybrano 5% faktur, według metody interwałowej, począwszy od piątej, co dwudziestą fakturę wyszczególnioną w części B *Informacji o wydatkowanych środkach Funduszu oraz środkach uzyskanych z innych źródeł na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Piszu w roku 2022*.
- 3) Spełnienia warunku określonego w art. 68c ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 202. r., poz. 100 z późn. zm.) dotyczącego maksymalnego dofinansowania ze środków PFRON kosztów działania ZAZ uzyskanego w 2022 roku.
- 4) Stanu zatrudnienia w Zakładzie osób z niepełnosprawnościami, w tym aktualności orzeczeń o niepełnosprawności (na dzień 31.12.2022 roku).

Okres objęty kontrolą – od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

6. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego (ze wskazaniem podstaw dokonanych ustaleń), w tym ujawnione nieprawidłowości oraz ich zakres i skutki:

- 1) Podczas kontroli stwierdzono zgodność dokumentów źródłowych (wymienionych w poniższej tabeli), będących w posiadaniu jednostki kontrolowanej, z przekazanymi Samorządowi Województwa Warmińsko-Mazurskiego kserokopiami, dotyczących wydatków poniesionych w 2022 roku na działanie Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej *Wieża* wykazanych w części A *Informacji o wydatkowanych środkach Funduszu oraz środkach uzyskanych z innych źródeł na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Piszu w roku 2022*.

	Wystawca, numer i data dokumentu	Koszt ogółem
1	Zestawienie składek 04/2022	26 847,03
2	Zestawienie składek 10/2022	18 389,08
3	Zestawienie składek 01/2022	16 046,33
4	LP nr 58 za 08/2022	38 895,56
5	Zestawienie składek 11/2022	21 645,70
6	Bentra f-ra nr 21117/21 z dnia 31.12.2021	92,15
7	Biuro Bezpieczeństwa Pracy, Piotr Szymański F-ra nr 20/2022 z dnia 31.01.2022	105,00
8	ZDZIECHOWSKI PAWEŁ F-RA 97/02/2022 z dnia 23.02.2022	150,00
9	Asseco Data Systems S.A. f-ra nr 695/8C/2022/03 z dnia 15.03.2022	338,89
10	Enea S.A. f-ra nr P/24012079/0004/22 z dnia 06.04.2022	440,43
11	Informatyka Telekomunikacja „GEMINI” f-ra nr 124/5/2022 z dnia 01.05.2022	55,20

12	Flashing Star f-ra nr F/064/05/2022 z dnia 31.05.2022	170,01
13	P.P.H.U. "BUDROL" f-ra nr F/000029/06/22 z dnia 20.06.2022	260,68
14	Enea S.A. f-ra nr P/24012079/0007/22 z dnia 07.07.2022	334,74
15	OPERUM Sp. Z o.o. Sp. K. f-ra 171/8/2022 z dnia 05.08.2022	45,71
16	CIS f-ra nr 44/09/2022 z dnia 01.09.2022	214,32
17	P4 Sp. z o.o. f-ra nr F/30145124/09/22 z dnia 22.09.2022	147,34
18	Zakład Usług Przeciwpowodziarnych f-ra nr 989 z dnia 14.10.2022	459,03
19	ZDZIECHOWSKI PAWEŁ f-ra 02/11/2022 z dnia 02.11.2022	80,00
20	Flashing Star f-ra nr F/058/11/2022 z dnia 30.11.2022	283,35
21	Flashing Star f-ra nr F/022/12/2022 z dnia 14.12.2022	5 028,23
22	Flashing Star f-ra nr F/041/12/2022 z dnia 22.12.2022	760,02
23	Przewozy Pasażerskie KM Waldemar Bodus f-ra nr 5/2022 z dnia 07.02.2022	132,98
24	Przewozy Pasażerskie Arkadiusz Gietek f-ra nr FA/000082/2022 z dnia 01.08.2022	422,43
25	FHU Tomaszewicz S.C. f-ra 380/2022 z dnia 13.12.2022	91,30
26	Ogólnopolski Związek Pracodawców nota księgowa nr 49/04/2022 z dnia 18.04.2022	130,00

- 2) Dokonano również sprawdzenia 5% oryginałów dokumentów wyszczególnionych w części B *Informacji o wydatkowanych środkach Funduszu oraz środkach uzyskanych z innych źródeł na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Piszcu w roku 2022*, wybranych według metody interwałowej (zestawienie w poniższej tabeli).

	Wystawca, numer i data dokumentu	Kwota wydatkowana ze środków pochodzących z przychodów z działalności wytwórczej lub usługowej
1	Artis Dea s.c. f-ra nr FV/14/2022 z dnia 09.01.2022	123,98
2	Dantex F-ra nr F001594/P/22 z dnia 18.01.2022	511,78
3	Dantex F-ra nr F003046/P/22 z dnia 01.02.2022	675,44
4	Caramello Marek Szymaniak f-ra nr 25/02/2022 z dnia 16.02.2022	95,00
5	BIEDRONKA paragon nr 163642 z dnia 08.03.2022	103,39
6	WIWO Sp. z o.o. F-ra nr 22-03-FVS/0132 z dnia 15.03.2022	2 512,25
7	Iglotex Dystrybucja Polska Sp. z o.o. f-ra nr SP/232/22/04/001291 z dnia 12.04.2022	820,31
8	BIEDRONKA Fra nr 4341F00231/0422 z dnia 22.04.2022	114,81
9	ROAN F-ra F/004443/PSZ/22 z dnia 09.05.2022	622,97
10	Caramello Marek Szymaniak f-ra nr 69/05/2022 z dnia 30.05.2022	399,00
11	BIEDRONKA Fra nr 4341F00411/0622 z dnia 14.06.2022	122,75
12	REN Sp. z o.o. f-ra 17748/F4522 z dnia 22.06.2022	611,81
13	Dantex F-ra nr F020529/P/22 z dnia 13.07.2022	79,04
14	BIEDRONKA F-ra nr 4341F00608/0722 z dnia 26.07.2022	49,95
15	Dantex F-ra nr F023923/P/22 z dnia 08.08.2022	565,47
16	ROAN F-ra F/009650/PSZ/22 z dnia 23.08.2022	93,75
17	ROAN F-ra F/010321/PSZ/22 z dnia 07.09.2022	486,00
18	FHU CYTRUS 2 F-ra 012417FV2209/0 z dnia 17.09.2022	654,10
19	F.P.H. "AJKA BIS" f-ra nr FA/2111/09/2022/GŁ z dnia 29.09.2022	40,92
20	CLOVIN S.A. f-ra nr 00/2022/10/0306 z dnia 10.10.2022	1 291,45
21	P.H.U. Grot f-ra nr 22231/2022/RPS z dnia 28.10.2022	166,22
22	Dantex F-ra nr F036598/P/22 z dnia 21.11.2022	1 270,42
23	P.H.U. Grot f-ra nr 24131/2022/RPS z dnia 30.11.2022	16,16

24	Kaufland paragon nr 2142692 z dnia 13.12.2022	106,42
25	ROAN F-ra F/013899/PSZ/22 z dnia 27.12.2022	723,60
26	PWiK F-ra WOD/179/02/2022 z dnia 15.02.2022	1 019,80
27	PWiK F-ra WOD/42/05/2022 z dnia 09.05.2022	177,40
28	PGNiG Obrót detaliczny Sp. z o.o F-ra 1191210/81/2022/FP z dnia 05.08.2022	862,16
29	PGE Dystrybucja S.A. f-ra 20/57974/81W/FK/2022 z dnia 02.11.2022	3 595,87
30	Diagnostyka Sp. z o.o. f-ra nr 0904/F/0062/22 z dnia 13.01.2022	28,00
31	CIS f-ra nr 18/02/2022 z dnia 01.02.2022	813,01
32	STATOM STACJA PALIW F-RA NR 1246/22 z dnia 28.02.2022	1 473,46
33	"AMAR-STYL i SZYK" Pracownia Krawiecka f-ra nr 2 z dnia 11.02.2022	20,00
34	Securitas Service f-ra 22007472/FA/00003 z dnia 08.04.2022	39,00
35	Diagnostyka Sp. z o.o. f-ra nr 0904/F/0580/22 z dnia 13.05.2022	28,00
36	UNIKAT Dystrybucja III f-ra nr F/001201/22 z dnia 31.05.2022	42,90
37	FPUH „WATRA” F-ra nr 0434/MON/06/2022 z dnia 30.06.2022	250,00
38	Diagnostyka Sp. z o.o. f-ra nr 0904/F/0801/22 z dnia 20.07.2022	28,00
39	Diagnostyka Sp. z o.o. f-ra nr 0904/F/0911/22 z dnia 29.08.2022	28,00
40	Elektromechanika Dźwigowa F-ra FV1211/9/2022/TS z dnia 19.09.2022	250,00
41	Elektromechanika Dźwigowa F-ra FV1363/10/2022/TS z dnia 16.10.2022	250,00
42	EMKA f-ra nr FS-UT/89969/2022 z dnia 31.10.2022	470,92
43	STATOM STACJA PALIW F-RA NR 7579/22 z dnia 30.11.2022	2 551,33
44	Diagnostyka Sp. z o.o. f-ra nr 0904/F/1280/22 z dnia 28.12.2022	28,00

Nie stwierdzono żadnych niezgodności danych wykazanych w *Informacji o wydatkowanych środkach Funduszu oraz środkach uzyskanych z innych źródeł na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Pisku w roku 2022* (część B) z danymi wynikającymi z wyżej wymienionych dokumentów.

Dokumentacja była prowadzona w sposób czytelny i uporządkowany.

- 3) Ze sprawozdań finansowo-rzeczowych z wydatkowania środków finansowych w 2022 roku przeznaczonych na działanie Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej *Wieża* oraz udostępnionych przez Organizatora ZAZ dokumentów, dotyczących działalności Zakładu wynika, że zgodnie z art. 68 c ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku *o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych* (Dz. U. 2023 poz. 100 z późn. zm.), maksymalne dofinansowanie, ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, kosztów działania Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej *Wieża*, nie przekroczyło 90% ogólnej kwoty poniesionych przez Zakład wydatków.
- 4) Na podstawie przeglądu teczek osobowych stwierdzono, że wszyscy zatrudnieni w Zakładzie pracownicy niepełnosprawni, na dzień 31 grudnia 2022 roku, posiadali aktualne orzeczenia o stopniu niepełnosprawności.

Stan zatrudnienia na koniec 2022 roku pracowników Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej *Wieża* wynosił ogółem 45 osób, w tym:

- 33 osoby z niepełnosprawnościami spełniające warunki określone w art. 29 ust. 1 pkt 1 ustawy o rehabilitacji (...), z tego 17 ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz 16 z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności,
- 12 osób - pozostali pracownicy.

Stan zatrudnienia był zgodny z umową nr ZAZ/1/2015 z dnia 4 grudnia 2015 roku.

7. Opis zastrzeżeń zgłoszonych przez kontrolowanego dotyczących sposobu przeprowadzenia kontroli oraz stanowisko wobec nich kontrolującego:

Brak zastrzeżeń.

8. Dokonane ustalenia (ze wskazaniem ich podstawy oraz powołaniem odpowiednich stron aktu kontroli):

Z uwagi na brak nieprawidłowości, nie ma potrzeby dokonywania ustaleń.

9. Opis dokonanych w protokole kontroli poprawek, skreśleń, uzupełnień:

Brak poprawek, skreśleń i uzupełnień.

10. Adnotacja o wpisie do rejestru kontroli w kontrolowanej jednostce organizacyjnej:

Nie dokonano wpisu do rejestru kontroli jednostki kontrolowanej.

Na tym protokół zakończono.

Pouczenie:

Kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo:

- zgłosić, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowane zastrzeżenia dotyczące ustaleń zawartych w protokole,
- zastrzeżenia kierownik jednostki kontrolowanej zgłasza na piśmie, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli, do dyrektora komórki do spraw kontroli, właściwej dla siedziby kontrolującego,
- odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazuje się, za poświadczeniem odbioru kierownikowi kontrolowanej jednostki organizacyjnej.

GŁÓWNY SPECJALISTA

STARSZY INSPEKTOR

10.01.2024

[Podpis]

10.01.2024

[Podpis]

(data i podpisy osób kontrolujących)

DYREKTOR

18.01.2024

Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

"Wieża"

Katarzyna Leśczyńska-Zarzecka

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

BURMISTRZ

18.01.2024

[Podpis]

(data i podpis Organizatora ZAZ)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

18.01.2024

Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

"Wieża"

[Podpis]

(data i podpis Głównego Księgowego jednostki kontrolowanej)

18.01.2024

Otrzymałem 1 egzemplarz dnia

DYREKTOR

Piskiego Zakładu Aktywności Zawodowej

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)