



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 25 maja 2015 r.

WK-II.9514.15.2015

**Pan
Marek Jan Bieńkowski
Dyrektor
CARITAS DIECEZJI SIEDLECKIEJ
ul. Biskupa Świrskiego 57
08-110 Siedlce**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 30 ust. 3b ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (dalej ustawa o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych – Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721, z późn. zm.) przeprowadzona została w dniach od 4 do 15 maja 2015 r. kontrola problemowa w prowadzonym przez Caritas Diecezji Siedleckiej (dalej organizator) Zakładzie Aktywności Zawodowej, z siedzibą w Siedlcach przy ul. Chopina 10 (dalej zakład).

Tematyka kontroli obejmowała wypełnianie przez zakład aktywności zawodowej warunków i obowiązków określonych w art. 29 oraz art. 30 ust. 4 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 4 maja 2015 r.

W związku z kontrolą, której szczegółowe wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym bez zastrzeżeń w dniu 15 maja 2015 r., przekazuję Panu niniejsze **wystąpienie pokontrolne.**

W toku kontroli, w celu udokumentowania spełniania przez zakład aktywności zawodowej wymogów określonych w art. 29 ust. 1 pkt 2 w zw. z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, organizator przedłożył decyzję Państwowej Inspekcji Pracy Nr rej. 15106/K037/Pt/2008 z dnia 27 czerwca 2008 r., stwierdzającą, że obiekty i pomieszczenia użytkowane przez zakład odpowiadają przepisom i zasadom bezpieczeństwa i higieny pracy, a także uwzględniają potrzeby osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy, pomieszczeń higieniczno-sanitarnych i ciągów komunikacyjnych oraz spełniają wymagania dostępności do nich, jak również poinformował, że od wydania ww. decyzji lokalizacja maszyn i urządzeń nie uległa zmianie, a obiekty i pomieszczenia użytkowane przez zakład nie podlegały rozbudowie lub przebudowie, mającej wpływ na zmianę warunków pracy osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy, pomieszczeń higieniczno-sanitarnych i ciągów komunikacyjnych oraz dostępności do nich.

Ustalono również, że w okresie objętym kontrolą organizator zapewniał doraźną i specjalistyczną opiekę medyczną, poradnictwo i usługi rehabilitacyjne w stosunku do pracowników niepełnosprawnych zatrudnionych w zakładzie, zgodnie z wymogami ustalonymi w art. 29 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Zgodnie z przedstawionym Statutem Zakładu Aktywności Zawodowej w Siedlcach zakład nie prowadzi działalności, o której mowa w art. 29 ust. 3 pkt 1 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Kierownik zakładu Zarządzeniem Nr 1/2012 z dnia 3 września 2012 r. w *sprawie powołania Zespołu Programowego w Zakładzie Aktywności Zawodowej* utworzył zespół programowy – zgodnie z § 13 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej (dalej rozporządzenie w sprawie zakładów aktywności zawodowej – Dz. U. z 2012 r., poz. 850). Skład zespołu programowego zmieniono Anekssem Nr 1 z dnia 6 stycznia 2014 r. Zespół programowy opracowywał, a kierownik zatwierdzał, indywidualne programy rehabilitacji zawodowej i społecznej (dalej program rehabilitacji) dla wszystkich zatrudnionych w zakładzie osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności. Programy zostały sporządzone z udziałem osób niepełnosprawnych, których dotyczyły, i zawierały elementy wskazane w § 13 ust. 3 pkt 1-5 rozporządzenia w sprawie zakładów aktywności zawodowej. Zespół programowy zakładu w okresie kontrolowanym dwukrotnie dokonał okresowych ocen efektów rehabilitacji zawodowej i społecznej pracowników niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności (dalej okresowa ocena

efektów rehabilitacji) – 6 lutego 2014 r. (za okres luty 2013 r. – luty 2014 r.) oraz 6 lutego 2015 r. (za okres luty 2014 r. – luty 2015 r.), zgodnie z § 13 ust. 6 ww. rozporządzenia. Jak wynika z okresowych ocen efektów rehabilitacji, żadna z zatrudnionych w zakładzie osób niepełnosprawnych nie osiągnęła wystarczającego poziomu sprawności społecznej i zawodowej.

Organizator z dniem 1 października 2009 r. wprowadził Regulamin Funduszu Aktywności Zawodowej (dalej zakładowy fundusz aktywności lub fundusz). Środki funduszu gromadzone były na wyodrębnionym rachunku bankowym i ewidencjonowane przez organizatora – zgodnie z § 14 ust. 2 rozporządzenia w sprawie zakładów aktywności zawodowej.

Na podstawie analizy list płac za 2014 r., zapisów na kontach księgowych, ewidencji księgowej analitycznej oraz wyciągów bankowych stwierdzono, że w kontrolowanym okresie na rachunek bankowy zakładowego funduszu aktywności zostały przekazane wszystkie pobrane, a nieodprowadzone do Urzędu Skarbowego, zaliczki na podatek dochodowy od pracowników zakładu.

Zakład w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. nie korzystał ze zwolnień podatkowych, o których mowa w art. 31 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, tj. z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz czynności cywilnoprawnych.

W oparciu o przedłożony kontrolującym rachunek zysków i strat za 2014 r. stwierdzono, że w kontrolowanym okresie zakład poniósł stratę na działalności gospodarczej.

Na podstawie analizy ewidencji księgowej i przedłożonych kontrolującym dokumentów źródłowych stwierdzono, że w 2014 r. środki zakładowego funduszu aktywności zostały wydatkowane na rzecz pracowników niepełnosprawnych na następujące cele:

- naprawę wanny do hydromasażu,
- zakup robota kuchennego,
- zakup klimatyzatora,
- zakup oprogramowania komputerowego,
- zwrot poniesionych wydatków za zakup sprzętu AGD, kabiny prysznicowej z hydromasażem, odśnieżarki, części do wózków inwalidzkich, okularów korekcyjnych, obuwia ortopedycznego, kul oraz poduszki przeciwoleżynowej,
- zakup biletów do teatru, zwrot kosztów zakupu biletu na koncert oraz udział w warsztatach i imprezie integracyjnej,
- zwrot opłat za edukację i studia,
- zwrot kosztów udziału w turnusach rehabilitacyjnych,
- zwrot wydatków poniesionych na zakup leków.

Ponadto w 2014 roku ze środków funduszu udzielano pracownikom niepełnosprawnym pożyczek.

W wyniku kontroli ustalono następujące nieprawidłowości:

1. Zatrudnienie pracownika ze znacznym stopniem niepełnosprawności w pełnym wymiarze czasu pracy, co stanowi naruszenie § 11 ust. 1 i 2 rozporządzenia w sprawie zakładów aktywności zawodowej.
2. Wykazanie w korektach *Informacji półrocznych INF-W* za I i II półrocze 2014 r. danych w zakresie stanów zatrudnienia i wskaźników zatrudnienia osób niepełnosprawnych zaliczonych do umiarkowanego stopnia niepełnosprawności oraz znacznego i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, za miesiące luty, maj, sierpień i listopad 2014 r. – niezgodnych z wynikającymi z dokumentów dotyczących zatrudnienia, przedstawionych w toku kontroli. Rozbieżności nie miały wpływu na zachowanie ustawowej wysokości, uprawniającej do posiadania statusu zakładu aktywności zawodowej, wskaźników zatrudnienia osób niepełnosprawnych, o których mowa w art. 29 ust. 1 pkt 1 i ust. 1a ww. ustawy. Rozbieżności w ww. miesiącach wynikały z błędnego uznania i ujęcia w stanach zatrudnienia za osoby pracujące w wymiarze pełnego miesiąca:
 - w lutym 2014 r., pracownika niepełnosprawnego z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności ze stwierdzoną chorobą psychiczną zatrudnionego do dnia 7 lutego oraz pracownika niepełnosprawnego ze znacznym stopniem niepełnosprawności zatrudnionego od dnia 17 lutego,
 - w maju 2014 r., pracownika pełnosprawnego przebywającego od dnia 20 maja na urlopie rodzicielskim oraz pracownika niepełnosprawnego ze znacznym stopniem niepełnosprawności zatrudnionego od dnia 5 maja,
 - w sierpniu 2014 r., pracownika niepełnosprawnego ze znacznym stopniem niepełnosprawności zatrudnionego od dnia 29 sierpnia,
 - w listopadzie 2014 r., pracownika pełnosprawnego przebywającego do dnia 17 listopada na urlopie rodzicielskim oraz pracowników niepełnosprawnych ze znacznym stopniem niepełnosprawności – jednego zatrudnionego od dnia 28 listopada i jednego zatrudnionego do dnia 24 listopada.

Ponadto we wszystkich ww. miesiącach błędnie ujęto w stanie zatrudnienia osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności (dotyczącym osób z autyzmem, upośledzonych umysłowo, psychicznie chorych, w tym będących uczestnikami warsztatów terapii zajęciowej przed

podjęciem zatrudnienia) – jedynie osoby będące uczestnikami warsztatów terapii zajęciowej, pomijając inne osoby niepełnosprawne posiadające schorzenia specjalne.

Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuje Pana do podjęcia działań w celu wyeliminowania stwierdzonej w trakcie kontroli nieprawidłowości, a w szczególności do dostosowania wymiaru czasu pracy osoby posiadającej znaczny stopień niepełnosprawności do wymogów ustalonych w § 11 ust. 1 i 2 rozporządzenia w sprawie zakładów aktywności zawodowej.

Z uwagi na fakt, że w dniu 11 maja 2015 r. organizator przesłał Wojewodzie Mazowieckiemu korekty *Informacji półrocznych INF-W* za I i II półrocze 2014 r. odstępuje się od sformułowania zalecenia pokontrolnego.

Jednocześnie zobowiązuje Pana do przekazania pisemnej informacji o sposobie realizacji zalecenia pokontrolnego wraz z dokumentacją potwierdzającą jego wykonanie, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, z powołaniem znaku pisma WK-II.9514.15.2015.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Edyta Ostrowska

Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

Wydział Polityki Społecznej
Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie
ul. Andersa 30
00-210 Warszawa