

PROTOKÓŁ KONTROLI

okresowej przeprowadzonej w: Gliwickim Zakładzie Aktywności Zawodowej¹

z siedzibą w: Gliwicach
ul. Dolnej Wsi 74
44-100 Gliwice

REGON 363141156

NIP 6312659976

NIP Miasta Gliwice (związany z centralizacją podatku VAT) – 6311006640.

Kierownik podmiotu kontrolowanego:

– Tomasz Ocieczek – Dyrektor GZAZ.

(Dowód: akta kontroli str. 18-19, 20, 41)

Kontrola została przeprowadzona przez:

1. Mirosława Filipiak – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Kontroli Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, na podstawie upoważnienia nr KOXIII.0030.150.2024 z dnia 12 września 2024 r. – kierownika zespołu kontrolerów,
2. Janusza Marcelę – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Kontroli Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, na podstawie upoważnienia nr KOXIII.0030.151.2024 z dnia 12 września 2024 r. – kontrolera,
3. Barbarę Pawlik – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Kontroli Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, na podstawie upoważnienia nr KOXIII.0030.152.2022 z dnia 12 września 2024 r. – kontrolera.

(Dowód: akta kontroli str. 4, 5, 6)

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 23 do 27 września 2024 r. w siedzibie podmiotu kontrolowanego.

Ustaień przedstawionych w protokole dokonano w oparciu o kontrolę okazanej dokumentacji prowadzonej przez zakład aktywności zawodowej oraz sporządzone przez pracodawcę wykazy, oświadczenia i informacje.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielał Pan Tomasz Ocieczek – Dyrektor GZAZ.

(Dowód: akta kontroli str. 10-13, 14-15, 16, 20, 21-23, 27-32, 34, 41, 42-57, 58-59, 62-63, 71-82, 83-84, 104-135, 136, 151-165, 166, 167)

¹ W dalszej części protokołu zwanym: Gliwicki ZAZ, GZAZ, ZAZ lub zakład.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

spełnianie przez pracodawcę warunków i obowiązków wynikających z art. 29 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych² - w okresie od 1 listopada 2022 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych³.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

I. PODSTAWA DZIAŁALNOŚCI

Organizatorem Gliwickiego Zakładu Aktywności Zawodowej jest Miasto Gliwice na podstawie uchwały nr X/238/2015 Rady Miasta Gliwice z dnia 8 października 2015 r. w sprawie utworzenia Gliwickiego Zakładu Aktywności Zawodowej oraz nadania mu statutu i zatwierdzenia Regulaminu Aktywności Zawodowej.

(Dowód: akta kontroli str. 10-13, 14-15)

Pracodawca uzyskał status zakładu aktywności zawodowej na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego Nr PSVII.9510.5.2.2015 z dnia 30 grudnia 2015 r.

(Dowód: akta kontroli str. 18-19, 20)

Przedmiotem działalności GZAZ jest świadczenie usług w zakresie poligrafii, intrologatorstwa i sprzątanania.

(Dowód: akta kontroli str. 18-19, 20)

II. ZATRUDNIENIE I WSKAŹNIKI ZATRUDNIENIA

Pracodawca wg stanu na dzień 31 sierpnia 2024 r. zatrudniał ogółem 56 osób, w tym 46 osób niepełnosprawnych.

(Dowód: akta kontroli str. 21-23, 25-26, 34)

Wskaźniki zatrudnienia sprawdzono na podstawie losowo wybranych miesięcy. Z okresu objętego kontrolą, szczegółowej analizie poddano miesiące: grudzień 2022 r., maj, wrzesień 2023 r., styczeń, kwiecień, sierpień 2024 r. Sprawdzono tabele zatrudnienia i wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w przeliczeniu na każdy dzień ww. miesięcy, listy obecności za sierpień 2024 r. oraz akta osobowe 50 (wybranych na podstawie próby) zatrudnionych w zakładzie osób, tj.: umowy o pracę, orzeczenia o stopniu niepełnosprawności. Stwierdzono, że osoby niepełnosprawne zatrudnione są na podstawie umowy o pracę, posiadają ważne orzeczenia o stopniu niepełnosprawności. Osoby pełnosprawne zatrudnione są na podstawie umowy o pracę.

Ustalono, że w kontrolowanych miesiącach wskaźniki zatrudnienia: dla osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego stopnia niepełnosprawności i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną wynosiły nie mniej niż 70%, dla osób niepełnosprawnych zaliczonych

² t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 573 obow. do dnia 24 stycznia 2023 r., t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 100 ze zm. obow. do dnia 11 stycznia 2024 r., t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 44, w dalszej części zwana ustawą.

³ Okres objęty kontrolą nie dotyczy wydatkowania środków z ZFA oraz wskaźników zatrudnienia. Ten zakres kontroli obejmuje okres od 1 listopada 2022 r. do 31 sierpnia 2024 r.

do umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, u których stwierdzono autyzm, upośledzenie umysłowe lub chorobę psychiczną wynosiły nie więcej niż 35%, co było zgodne z wymaganiami określonymi w art. 29 ust. 1 pkt 1 i ust. 1a ustawy.

(Dowód: akta kontroli str. 17, 24, 25-26, 27-32)

Na podstawie skontrolowanych miesięcy ustalono, iż przedstawione przez pracodawcę w informacjach INF-W za: II półrocze 2022 r. I i II półrocze 2023 r. oraz I półrocze 2024 r. dane o stanie i wskaźnikach zatrudnienia osób niepełnosprawnych są zgodne z danymi uzyskanymi w wyniku kontroli.

		Grudzień 2022	Maj 2023	Wrzesień 2023	Styczeń 2024	Kwiecień 2024	Sierpień 2024
Wskaźniki w osobach	ze wskaźników osoby	56	57	57	57	57	56
	Wskaźnik 4	82,14 %	80,70 %	80,70 %	80,70 %	80,70 %	82,14 %
	Wskaźnik 5	30,36 %	29,82 %	33,33 %	33,33 %	33,33 %	33,93 %
	Osoby wsk. z INF-W	56	57	57	57	57	nd
	INF-W (wskaźnik 4)	0,8214	0,8070	0,8070	0,8070	0,8070	nd
	INF-W (wskaźnik 5)	0,3036	0,2982	0,3333	0,3333	0,3333	nd

Na podstawie wylosowanych miesięcy, tj. grudzień 2022 r., maj, wrzesień 2023 r., styczeń, kwiecień, sierpień 2024 r. i złożonego oświadczenia pracodawcy stwierdzono, że nie zachodziły okoliczności, o których mowa w art. 21 ust. 5 ustawy, co zweryfikowano z raportami ZUS RSA.

(Dowód: akta kontroli str. 27-32, 33)

III. OBIEKTY I POMIESZCZENIA UŻYTKOWANE PRZEZ PRACODAWCĘ

W okresie objętym kontrolą, zgodnie ze złożonym oświadczeniem pracodawcy GZAZ użytkuje wyłącznie pomieszczenia i obiekty znajdujące się w Gliwicach przy ul. Dolnej Wsi 74.

(Dowód: akta kontroli str. 20)

Pracodawca posiada decyzje wydane przez Państwową Inspekcję Pracy z dnia 21 grudnia 2015 r. znak: 04275-51204-K073-Ad040/15 oraz z dnia 29 grudnia 2015 r. znak 04392-51204-K070-Ao044/15, stwierdzające, że obiekty i pomieszczenia znajdujące się w Gliwicach przy ul. Dolnej Wsi 74 odpowiadają przepisom i zasadom bezpieczeństwa i higieny pracy, uwzględniają potrzeby osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy, pomieszczeń higieniczno-sanitarnych i ciągów komunikacyjnych oraz spełniają wymagania dostępności do nich, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 w powiązaniu z art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy.

(Dowód: akta kontroli str. 18-19)

W okresie objętym kontrolą Państwowa Inspekcja Pracy nie przeprowadziła kontroli w zakresie przestrzegania art. 28 ust. 1 pkt 2 w powiązaniu z art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy.

(Dowód: akta kontroli str. 18-19)

IV. DORAŻNA I SPECJALISTYCZNA OPIEKA MEDYCZNA, PORADNICTWO I USŁUGI REHABILITACYJNE

W kontrolowanym okresie dorażna opieka medyczna została zapewniona poprzez zawarcie umowy z jedną placówką medyczną oraz poprzez zawarcie umowy zlecenia z pielęgniarką. Specjalistyczna opieka medyczna została zapewniona na podstawie umowy z jedną placówką medyczną. Natomiast poradnictwo i usługi rehabilitacyjne zostały zapewnione na podstawie umowy z jedną placówką medyczną oraz zawarcie trzech umów zleceń.

Na podstawie skontrolowanych umów, dokumentów potwierdzających prawo wykonywania zawodu, faktur oraz potwierdzenia zapłat za usługi dorażnej opieki medycznej (w skontrolowanych miesiącach) ustalono, iż zakład spełnia wymagania określone w art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy w powiązaniu z art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy.

(Dowód: akta kontroli str. 35-39,40)

V. WYKORZYSTANIE ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU AKTYWNOŚCI

W okresie objętym kontrolą w GZAZ obowiązywał Regulamin Zakładowego Funduszu Aktywności

Do 31 grudnia 2022 r. nr 4503/17 z dnia 11 maja 2017 r.

Od 1 stycznia 2023 roku nr 6911/2022 z dnia 18 listopada 2022 r.

Zgodnie z § 14 ust. 2 rozporządzenia środki Zakładowego Funduszu Aktywności⁴ gromadzone były na wyodrębnionym rachunku bankowym.

(Dowód: akta kontroli str. 42-57, 58-59, 61)

W badanym okresie, tj.: od dnia 1 listopada 2022 r. do 31 sierpnia 2024 r. kontroli poddano 100% wydatków z zakładowego funduszu aktywności.

(Dowód: akta kontroli str. 62-63, 64-67, 85-100,137-147)

Stan środków na rachunku ZFA na 1 listopada 2022 r. – **535 874,18 zł.**

Od 1 listopada 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. na rachunek ZFA wpłynęło **24 040,91 zł** dot. dochodu związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Kontrolą objęto wydatki które opiewały na łączną kwotę **107 784,79 zł.**

Stan środków na rachunku ZFA na 31 grudnia 2022 r. – **452 130,30 zł.**

Analizie poddano 100% wydatków z ww. okresu.

(Dowód: akta kontroli str. 62-63, 64-67, 68-70, 71-82, 83-84)

Stan środków na rachunku ZFA na 1 stycznia 2023 r. – **452130,30 zł.**

⁴ W dalszej części protokołu zwanym ZFA.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. na rachunek ZFA wpłynęło **311 1961,81 zł.**

Kontrolą objęto wydatki które opiewały na łączną kwotę **203 091,33 zł.**

Stan środków na rachunku ZFA na 31 grudnia 2023 r. – **561 000,78 zł.**

Analizie poddano 100% wydatków z ww. okresu.

(Dowód: akta kontroli str. 62-63, 85-100, 101-103, 104-135, 136)

Stan środków na rachunku ZFA na 1 stycznia 2024 r. – **561 000,78 zł.**

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 sierpnia 2024 r. na rachunek ZFA wpłynęło **229 460,24 zł.**

Kontrolą objęto wydatki które opiewały na łączną kwotę **155 262,56 zł.**

Stan środków na rachunku ZFA na 31 sierpnia 2024 r. – **635 198,46 zł.**

Analizie poddano 100% wydatków z ww. okresu.

(Dowód: akta kontroli str. 62-63, 137-147, 148-150, 151-165, 166)

Analiza wydatków wykazała, że:

- Od dnia 1 listopada do dnia 31 grudnia 2022 r. najwyższą kwotę, tj. **73 800,00 zł** stanowiły wydatki związane z usprawnieniem i dodatkowym oprzyrządowaniem stanowiska pracy, wspomagające samodzielne funkcjonowanie w zakładzie osób niepełnosprawnych zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności.

(Dowód: akta kontroli str. 62-63, 64-67, 68-70, 71-82, 83-84)

- Od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. najwyższą kwotę tj. **60 554,49 zł** stanowiły wydatki związane z doksztalaniem, przekwalifikowaniem i szkoleniem osób niepełnosprawnych.

(Dowód: akta kontroli str. 62-63, 85-100, 101-103, 104-135, 136)

- Od dnia 1 stycznia do 31 sierpnia 2024 r. najwyższą kwotę, tj. **93 352,95 zł** stanowiły wydatki związane z rekreacją i uczestnictwem osób niepełnosprawnych zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności w życiu kulturalnym.

(Dowód: akta kontroli str. 62-63, 137-147, 148-150, 151-165, 166)

Od 1 listopada 2022 r. do 31 sierpnia 2024 r. Gliwicki Zakład Aktywności Zawodowej wydatkował łącznie kwotę w wysokości **466 138,68 zł.** Wszystkie poddane kontroli wydatki dokonywane były na podstawie protokołów z posiedzenia Rady Programowej oraz wypłacane na podstawie § 15 ust. 1 i odpowiednio pkt 1-17 rozporządzenia w sprawie zakładów aktywności zawodowej ze wskazaniem danego paragrafu i punktu regulaminu zakładowego funduszu aktywności.

W wyniku kontroli stwierdzono, że środki z zakładowego funduszu aktywności ZAZ zostały wydatkowane na cele zgodne z § 15 rozporządzenia.

Informację o przeprowadzeniu kontroli wpisano do książki kontroli prowadzonej przez pracodawcę w pozycji 15.

(Dowód: akta kontroli str. 18-19, 62-63, 68-70, 101-103, 148-150)

Nie stwierdzono nieprawidłowości lub naruszeń prawa.

Na tym protokół zakończono.

Opis załączników stanowiących część składową protokołu kontroli:

1. Kserokopia uchwały Rady Miasta.
2. Kserokopia Zarządzenia Prezydenta Miasta.
3. Pełnomocnictwo Prezydenta Miasta.
4. Dobór próby – miesiące.
5. Notatka służbowa – analiza dokumentacji.
6. Oświadczenia pracodawcy.
7. Wykaz zatrudnionych pracowników.
8. Dobór próby – pracownicy.
9. Notatka służbowa – akta osobowe.
10. Wskaźniki zatrudnienia.
11. Notatka służbowa – porównanie wskaźników.
12. Informacja o rodzajach schorzeń.
13. Notatka służbowa – opieka medyczna.
14. Notatka służbowa – faktury dot. opieki doraźnej.
15. Oświadczenia pracodawcy.
16. Kserokopia Zarządzenia Prezydenta Miasta - ZFA.
17. Zarządzenie kierownika jednostki GZAZ
18. Notatka służbowa dot. zasad rachunkowości.
19. Notatka służbowa dot. Regulaminu ZFA.
20. Informacja dot. wpływów na rachunek ZFA.
21. Zestawienia dot. wydatkowania środków ZFA.
22. Notatki służbowe – wpływy i wydatki dot. ZFA.
23. Obroty na kontach ZFA.
24. Kserokopie wyciągów bankowych.
25. Oświadczenie pracodawcy.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń kontrolujący informują kierownika podmiotu kontrolowanego o przysługującym prawie:

- zgłoszenia zarządzającemu kontrolą, przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli,
- odmowy podpisania protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia zarządzającemu kontrolą, pisemnych wyjaśnień o przyczynach odmowy podpisania protokołu kontroli. Odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które przesłano kierownikowi podmiotu kontrolowanego za zwrotnym potwierdzeniem odbioru pismem nr KOXIII.9514.35.2024.

Katowice, 7 października 2024 r.

inspektor wojewódzki

Filipiak M.

Mirosława Filipiak

inspektor wojewódzki

Janusz Marcela

Janusz Marcela

starszy inspektor wojewódzki

Barbara Pawlik

Barbara Pawlik

(podpisy kontrolujących)

Po podpisaniu dwóch egzemplarzy protokołu kontroli (każda strona protokołu kontroli powinna zostać podpisana), egzemplarz nr 2 należy odesłać do kontrolującego. W przypadku złożenia zastrzeżeń, proszę o przekazanie ich wraz z niepodpisanym egzemplarzem nr 2 protokołu kontroli do Dyrektora Wydziału Kontroli Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach na adres: 40-032 Katowice ul. Jagiellońska 25.

Gliwice, data 10.10.2024 r.

DYREKTOR

mgr Tomasz Ociczek

mgr Tomasz Ociczek

(podpis kierownika podmiotu kontrolowanego
lub osoby przez niego upoważnionej)

Gliwicki Zakład Aktywności Zawodowej
44-100 Gliwice, ul. Dolnej Wsi 74
tel. 507 734 514, 32/411 62 85

