

PROTOKÓŁ KONTROLI OKRESOWEJ

przeprowadzonej w dniach: 14 i 15 czerwca 2018r. w **Biuro Podatkowe MAX-IM Czesław Piątek, ul. Kaliska 83B, 87-800 Włocławek** przez pracowników Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Delegatura w Toruniu w składzie:

1. XXXX - ekspert, nr leg. służbowej – 1/2018
2. XXXX - kierownik Oddziału WPS, nr leg. służbowej – 7/2016
3. XXXX - starszy inspektor wojewódzki, nr leg. służbowej – 8/2016

na podstawie upoważnień: nr 291/2018, 292/2018 oraz na podstawie upoważnienia nr 293/2018 z dnia 10 maja 2018r. wydanych przez Wojewodę Kujawsko - Pomorskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- art. 30 ust. 3b ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 511);
- § 3 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie trybu i sposobu przeprowadzania kontroli przez organy upoważnione do kontroli na podstawie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2013r. poz. 29);

Kontrolę przeprowadzono w dniach **14 i 15 czerwca 2018 roku** w siedzibie zakładu we Włocławku w obecności dyrektora –właściciela Pana Czesława Piątek

Zakres kontroli :

Sprawdzenie stanu zatrudnienia osób niepełnosprawnych w zakładzie pracy, weryfikacja wskaźników zatrudnienia osób niepełnosprawnych, zabezpieczenie przez pracodawcę doraźnej i specjalistycznej opieki medycznej, poradnictwa i usług rehabilitacyjnych, utworzenie zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych, rachunku bankowego środków funduszu rehabilitacji, rozdział środków funduszu rehabilitacji na indywidualne programy rehabilitacji oraz na pomoc indywidualną dla niepełnosprawnych pracowników w okresie od 01.01.2016r. do 31.05.2018r.

Ustalenia wstępne:

Kontrolowana jednostka prowadzi działalność na podstawie następujących dokumentów:

1. **Centralna Ewidencja Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13.06.2018 r.(zał. nr 1)**
2. Zaświadczenia o nadaniu nr identyfikacyjnego NIP –888-020-42-35 **(zał. nr 2),**
3. Zaświadczenia o nadaniu numeru identyfikacyjnego REGON – 910046302 **(zał. Nr 3),**
4. Decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o przyznaniu statusu zakładu pracy chronionej znak: WPS/DT.III.BWa.9020-70/04 z dnia 19.10.2004 r. **(zał. nr 4),**

Biuro Podatkowe MAXIM według wpisu w CEIDG prowadzi działalność rachunkowo-księgową oraz doradztwo podatkowe.

Organem uprawnionym do reprezentacji jest właściciel- dyrektor Pan Czesław Piątek. Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w siedzibie firmy we Włocławku przy ulicy Kaliskiej 83B.

Ustalenia szczegółowe:

1. Kontrolą objęto stan zatrudnienia i wskaźniki zatrudnienia osób niepełnosprawnych w zakładzie.

Stan zatrudnienia pracowników na dzień kontroli tj. 14.06.2018r. w zakładzie pracy wynosił: ogółem w osobach – 30, w tym osób niepełnosprawnych ogółem 16, osób z umiarkowanym i znacznym stopniem niepełnosprawności – 10. Stan zatrudnienia w etatach wynosił ogółem 29,50 etatów, w tym 16 etatów dla osób niepełnosprawnych ogółem, w tym 10 etatów dotyczących znacznego i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności. Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych wynosi – 54,24, wskaźnik zatrudnienia osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności wynosi – 33,90.

Firma przedstawiła również informację dotyczącą stanu zatrudnienia w 2016r. i 2017r. oraz w styczniu i lutym 2018r. Szczegółowo zostały przez zespół kontrolny zweryfikowane dane dotyczące miesiąca listopada 2017r., lipca 2017r. oraz września 2016r. i kwietnia 2016r.:

a) W miesiącu listopadzie 2017r. zakład zatrudniał przeciętnie:

- ogółem – 32 osoby (na 31,25 et.), w tym niepełnosprawnych ogółem – 17 osób (na 16,75 et.), z tego:
- ze znacznym i z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności – 11 osób (na 11 et.).

Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych w listopadzie 2017r. wyniósł 53,60 %, w tym 35,20 % ogółu zatrudnionych stanowiły osoby zaliczone do znacznego i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności.

b) W miesiącu lipcu 2017r. zakład zatrudniał przeciętnie:

- ogółem – 33 osoby (na 32,25 et.), w tym niepełnosprawnych ogółem – 17 osób (na 16,75 et.), z tego:
- ze znacznym i z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności – 10 osób (na 10 et.).

Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych w lipcu 2017 r. wyniósł 51,94 %, w tym 31,01% ogółu zatrudnionych stanowiły osoby zaliczone do znacznego i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności

Szczegółową kontrolą objęto także miesiące kwiecień 2016r. i wrzesień 2016r.

c) W miesiącu wrześniu 2016r. zakład zatrudniał przeciętnie:

- ogółem – 31,40 osób (na 30,65 et.), w tym niepełnosprawnych ogółem 17 osób (na 16,75 et.), z tego:
- ze znacznym i z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności – 10 osób (na 10 et.).

Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych we wrześniu 2016r. wyniósł 55,37%, w tym 33,06% ogółu zatrudnionych stanowiły osoby zaliczone do znacznego i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności.

c) W miesiącu kwietniu 2016r. zakład zatrudniał przeciętnie:

- ogółem – 33 osób (na 32 et.), w tym niepełnosprawnych ogółem – 18 osób (na 17,50 et.), z tego:
- ze znacznym i z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności – 10 osób (na 10 et.).

Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych w kwietniu 2016 r. wyniósł 54,69%, w tym 31,25% ogółu zatrudnionych stanowiły osoby zaliczone do znacznego i umiarkowanego stopnia niepełnosprawności. **(zał. nr 5).**

W toku kontroli stwierdzono, iż firma Biuro Podatkowe MAXim zatrudnia obecnie 16 osób niepełnosprawnych. Na potrzeby kontroli pracodawca przedstawił wypełnione formularze dotyczące informacji o wszystkich osobach niepełnosprawnych w zakresie: umów o pracę, odbytych szkoleń w zakresie bhp, aktualnych zaświadczeń lekarza medycyny pracy potwierdzających zdolność do wykonywania pracy na określonym

stanowisku oraz aktualnych orzeczeń o stopniu niepełnosprawności wydanych przez Zespoły ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności lub lekarza orzecznika ZUS (**zał. nr 6**). Weryfikacji poddano akta wszystkich osób niepełnosprawnych.

2. Użytkowanie obiektów i pomieszczeń przez jednostkę kontrolowaną.

W dniu 15.06.2018r. zespół kontrolny dokonał wizytacji miejsca, w którym Biuro Podatkowe MAXIM prowadzi swoją działalność. Jest to zlokalizowany we Włocławku przy ulicy Kaliskiej 83B obiekt biurowy, w którym mieszczą się biura oraz pomieszczenia higieniczno-sanitarne (**zał. nr 7**).

Pracodawca posiada Postanowienie Państwowej Inspekcji Pracy Okręgowego Inspektoratu w Bydgoszczy Oddział we Włocławku Nr rej. 1G/02019/K081/2001 stwierdzające, że obiekty i pomieszczenia użytkowane przez Biuro Podatkowe „MAXim” ul. Kaliska 83b, 87-800 Włocławek odpowiadają przepisom i zasadom bezpieczeństwa pracy oraz uwzględniają potrzeby osób niepełnosprawnych w zakresie przystosowania stanowisk pracy i pomieszczeń higieniczno-sanitarnych i ciągów komunikacyjnych oraz spełniają wymagania dostępności do nich. Biuro Podatkowe MAXim przedstawiło również protokół kontroli okresowej PIP Nr rej. 020101-5317-K015-Pt/16 z dnia 24.03.2016 r. Powyższe dokumenty potwierdzają wypełnienie przez pracodawcę wymagań zawartych w art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy. (**zał. nr 8**)

3. Zapewnienie doraźnej i specjalistycznej opieki medycznej, poradnictwa i usług rehabilitacyjnych.

ZPCHR MAX-IM posiada zawartą umowę z Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej „EUROMED” z siedzibą we Włocławku przy ul. Kaliskiej 83d, która świadczy usługi w zakresie pomocy doraźnej na rzecz pracowników Zleceniodawcy, w szczególności: udzielanie pomocy w nagłych urazach i wypadkach na miejscu zdarzenia do czasu przybycia lekarza oraz w zakresie podstawowych czynności pielęgniarstwa wykonywanych przez dwie pielęgniarki:

Panią XXXX posiadającą prawo wykonywania zawodu pielęgniarki nr 42044201252P wydne przez Okręgową Radę Pielęgniarek i Położnych we Włocławku oraz

Panią XXXX posiadającą prawo wykonywania zawodu pielęgniarki nr 42044200868P wydne przez Okręgową Radę Pielęgniarek i Położnych we Włocławku

Nadto pracodawca posiada podpisaną w dniu 28.09.1998 r. umowę z Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy na wykonywanie usług w zakresie leczenia podstawowego, specjalistycznego, poradnictwa i usług rehabilitacyjnych. Na dzień dzisiejszy jednak WOMP nie świadczy usług rehabilitacyjnych. W dniu 14.06.2018 r. Pracodawca przeprowadził rozmowę z Dyrektorem WOMP we Włocławku Panią Joanną Zarembą oraz z pracownikiem Działu Organizacyjnego na temat świadczenia usług rehabilitacyjnych dla Biura Podatkowego MAXim ZPCHR we Włocławku. Uzyskano informację, że w najbliższych dniach WOMP podpisze umowę z odrębną jednostką na usługi rehabilitacyjne. W związku z powyższym pracodawca winien w ciągu 30 dni od dnia podpisania protokołu potwierdzić świadczenie ww. usług przez WOMP. Jeżeli umowa z WOMP nie dojdzie do skutku pracodawca zobowiązany jest do niezwłocznego podpisania umowy z nowym podmiotem, nie później niż w ciągu 14 dni. Zespół kontrolny zobowiązuje pracodawcę do niezwłocznego poinformowania o ciągłości realizacji usług rehabilitacyjnych dla pracowników MAXim przez WOMP lub inny podmiot. (**zał. nr 9**).

4. Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, prowadzenie, ewidencja i podział środków ZFRON.

Pracodawca przedłożył oświadczenie o posiadaniu wyodrębnionego w Banku PKO BP S.A.: rachunku bankowego Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - Nr rachunku: 11 1020 5170 0000 1002 0008 6603 **(Zał. nr10)**.

Środki funduszu rehabilitacji przeznaczone są na zadania określone w „Regulaminie Zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych w BP MAX-IM Czesław Piątek ” obowiązującym od dnia 31 stycznia 2008 r.**(Zał. nr11)**.

Pan Czesław Piątek złożył oświadczenia w sprawie realizacji pomocy indywidualnej oraz IPR **(zał. nr 12)**. Pomoc indywidualna polegała m.in. na dofinansowaniu do leków oraz szczepień. Z kolei z oświadczenia właściciela firmy z dnia 14.06.2018r. wynika, iż realizowane były dwa programy IPR na sprzęt komputerowy i oprogramowanie. W związku z oświadczeniem pracodawcy z dnia 14.06.2018 r. Firma jako ZPChR w ramach obowiązków wynikających z przepisów dysponuje utworzonym Zakładowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a także prowadzi ewidencję środków zgromadzonych na powyższym funduszu.**(zał. nr 13)** (...) kontrola prawidłowości realizacji przepisów art. 33 ust 1-4a ww. ustawy wykonywana jest przez właściwe terenowo urzędy skarbowe.

Na tym kontrolę zakończono.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Integralną część niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki ponumerowane od 1 do 13:

1. Wydruk z Centralnej Ewidencji Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13.06.2018 r.
2. Zaświadczenie o nadaniu nr identyfikacyjnego NIP – 888-020-42-35
3. Zaświadczenia o nadaniu numeru identyfikacyjnego REGON – 910046302;
4. Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o przyznaniu statusu zakładu pracy chronionej znak: WPS/DT.III.BWa.9020-70/04 z dnia 19.10.2004 r;
5. Stan zatrudnienia pracowników wraz ze wskaźnikami;
6. Informacje dotyczące zatrudnionych niepełnosprawnych, zawartych umów o pracę, odbytych badań profilaktycznych, odbytych szkoleń z zakresu bhp oraz orzeczeń o stopniu niepełnosprawności;
7. Protokół oględzin miejsc prowadzenia działalności;
8. Protokół z kontroli PIP;
9. Umowy na świadczenie usług medycznych z EUROMED I WOMP wraz z oświadczeniem pracodawcy
10. Oświadczenie potwierdzające posiadanie wyodrębnionego w Banku PKO BP: rachunku bankowego Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - Nr rachunku: 11 1020 5170 0000 1002 0008 6603;
11. „Regulamin gospodarowania funduszem rehabilitacji osób niepełnosprawnych w Biurze Podatkowym MAXIM obowiązujący od dnia 31.01.2008 r.;
12. Oświadczenie o udzielaniu pomocy indywidualnej dla zatrudnionych pracowników niepełnosprawnych oraz IPR
13. Oświadczenie o prowadzeniu ewidencji środków funduszu rehabilitacji oraz utworzeniu zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych

Pouczenie

1. Kierownik podmiotu kontrolowanego może zgłosić, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowane zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli. W razie zgłoszenia zastrzeżeń kontrolujący dokonują ich analizy i w miarę potrzeby, podejmują dodatkowe czynności kontrolne, a w przypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń - zmieniają lub uzupełniają odpowiednią część protokołu kontroli. W razie nieuwzględnienia zastrzeżeń w całości lub w części, kontrolujący przekazują na piśmie swoje stanowisko zgłaszającemu zastrzeżenia.
2. Kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli. O odmowie podpisania protokołu kontroli kontrolujący zamieszczają wzmiankę w protokole. Odmowa podpisania protokołu kontroli przez osobę wymienioną w ust. 1 nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Protokół niniejszy został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu w dniu 15 czerwca 2018 r. w siedzibie pracodawcy podpisany bez zastrzeżeń.

**Podpisy członków:
zespołu kontrolnego**

Kontrolowany: