



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Warszawie**

Warszawa, dnia     grudnia 2009 r.

[...]¹  
**Właściciel „Polonia Serwis”  
w Sochaczewie**

LWA-4111-03-01/2009  
K/09/016

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>2</sup>, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie przeprowadziła kontrolę w przedsiębiorstwie „Polonia Serwis”[...]³ w Sochaczewie, zwanym dalej „Polonia Serwis” w zakresie oceny wykonania wniosków Najwyższej Izby Kontroli i działań podjętych w celu ich realizacji, zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Delegatury NIK w Warszawie nr LWA – 41019-2-2006 z 15 września 2006 r.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 26 listopada 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli negatywnie ocenia brak realizacji wniosków pokontrolnych zawartych w ww. wystąpieniu, dotyczących wydatkowania środków otrzymywanych w ramach pomocy publicznej z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych w latach 2004-2006 (I półrocze).

Podstawą negatywnej oceny było niedokonanie:

- korekt deklaracji ZUS o wysokości składek na ubezpieczenie społeczne za okres, kiedy Polonia Serwis nie posiadała statusu zakładu pracy chronionej (od 21 listopada 2005 r.

---

<sup>1</sup> Delegatura NIK w Warszawie dokonała wyłączenia danych osobowych kierownika jednostki kontrolowanej na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198 ze zm.).

<sup>2</sup> Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

<sup>3</sup> Delegatura NIK w Warszawie dokonała wyłączenia danych stanowiących tajemnicę przedsiębiorcy, na podstawie jak w przypisie 1.

do 11 stycznia 2006 r.) oraz zwrotu składek za ten okres na ubezpieczenie społeczne sfinansowanych przez budżet państwa w wysokości 3 898,66 zł,

- wpłaty w ww. okresie do urzędu skarbowego zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych w łącznej wysokości 1 676,80 zł,
- korekt półrocznych sprawozdań INF-W w zakresie: prowadzenia rachunku ZFRON w okresie od 1 stycznia 2005 r. do 3 stycznia 2006 r., dokonywania wpłat na ten rachunek środków należnych na ZFRON w okresie 2004-2006 (I połowa) i dokonywania wydatków z ZFRON na pomoc indywidualną i indywidualne programy rehabilitacyjne, jak również o faktycznym stanie zatrudnienia w okresie marzec-czerwiec 2006 r.,
- zwrotu 100% kwoty środków ZFRON wydatkowanych niezgodnie z §4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2004 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy de minimis przedsiębiorcom prowadzącym zakłady pracy chronionej<sup>4</sup> (tj. 34 645,76 zł) oraz wpłaty w wysokości 30% wysokości tych środków do PFRON (tj. 10 939,73 zł),
- korekt sprawozdań do PFRON – sprawozdania INF-D-Kz za 2004 r. i INF-D-R za 2005 r. zawierały dane niezgodne ze stanem faktycznym.

Niezrealizowanie wniosków pokontrolnych Właściciel „Polonia Serwis” uzasadnił, w złożonych wyjaśnieniach, swoją chorobą oraz złą sytuacją finansową przedsiębiorstwa. Zadeklarował jednocześnie wykonanie wniosków, gdy zostaną zakończone sprawy związane z ogłoszeniem upadłości przedsiębiorstwa z możliwością zawarcia układu.

W trakcie kontroli przeprowadzonej 16 stycznia 2009 r. w „Polonia Serwis” przez pracowników Wydziału Polityki Społecznej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego stwierdzono m.in., że kontrolowany nie przedłożył dokumentów świadczących o zapewnieniu doraźnej i specjalistycznej opieki medycznej, poradnictwa i usług rehabilitacyjnych dla zatrudnianych niepełnosprawnych pracowników, co stanowi jeden z wymogów uzyskania statusu pracodawcy prowadzącego zakład pracy chronionej, określony w art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych<sup>5</sup>. Nie przedłożył też dokumentów świadczących o spełnianiu wymogów określonych w art. 33 ust. 1 i ust. 3 pkt. 1 i 2 tej ustawy, tj. o utworzeniu zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych oraz o prowadzeniu ewidencji i rachunku bankowego środków tego funduszu.

---

<sup>4</sup> Dz. U. Nr 98, poz. 989 ze zm.

<sup>5</sup> Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92 ze zm.

W toku kontroli NIK stwierdzono, że w informacji z 17 lipca 2009 r. INF-W za I półrocze 2009 r., przesłanej do Wojewody Mazowieckiego, Właściciel „Polonia Serwis” podał m.in. iż w okresie styczeń-czerwiec 2009 r.: prowadził rachunek bankowy środków funduszu rehabilitacji, prowadził ewidencję środków funduszu rehabilitacji, przekazywał środki funduszu rehabilitacji na rachunek bankowy środków funduszu, przeznaczał co najmniej 15% środków funduszu na indywidualne programy rehabilitacji, przeznaczał co najmniej 10% środków funduszu rehabilitacji na pomoc dla niepełnosprawnych pracowników i byłych pracowników. Żadna z tych informacji nie została przez Właściciela „Polonia Serwis” potwierdzona dokumentami.

Przedstawiając powyższe uwagi i oceny Najwyższa Izba Kontroli wnosi ponownie o realizację wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Delegatury NIK w Warszawie nr LWA – 41019-2-2006 z 15 września 2006 r.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje od Pana, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Stosownie do art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej Komisji NIK.

**Rozdzielnik:**

1. Adresat.
2. a/a.