

BK.1710.13.2017

p. Jedliński
- dopie do PIK
- BIP
- zwł. pr.
25.08.17

Koszalin, dnia 25.08.2017 r.

**Protokół objęty jest tajemnicą
służbową**

Protokół kontroli

przeprowadzonej w Koszalinie, mieście na prawach powiatu
Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin

Kontrolę przeprowadzili w dniach od 21.08.2017 r. do 25.08.2017 r. niżej wymienieni pracownicy Departamentu ds. Kontroli i Windykacji Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:

- Józef Sulżyński – Samodzielny Specjalista ds. kontroli samorządów i projektów, na podstawie upoważnienia Prezesa Zarządu PFRON nr 108/2017/DKW z dnia 11.08.2017 r,
- Piotr Bednarczyk – Samodzielny Specjalista ds. kontroli samorządów i projektów, na podstawie upoważnienia Prezesa Zarządu PFRON nr 109/2017/DKW z dnia 11.08.2017 r.

Kierownikiem zespołu kontrolerów, upoważnionym do podpisania protokołu był Józef Sulżyński.

Przedmiotem kontroli było ustalenie stanu faktycznego i prawnego w zakresie wydatkowania przez Koszalin, miasto na prawach powiatu, środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przekazanych według algorytmu i wydatkowanych w 2015 roku na realizację ustawowego zadania, tj. zwrotu kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej, zgodnie z art. 26e ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. 2016 poz. 2046 ze zm.).

Kierownikiem podmiotu kontrolowanego jest p. Piotr Jedliński – Prezydent Miasta Koszalina.

Pan Tomasz Czuczak – Sekretarz Miasta został poinformowany o prawie do udziału w czynnościach kontrolnych, zgłaszania zastrzeżeń i składania wyjaśnień.

Na podstawie upoważnienia z dnia 11.01.2013 r. protokół kontroli podpisał p. Tomasz Czuczak – Sekretarz Miasta. Kserokopia upoważnienia stanowi **załącznik nr 1** do protokołu kontroli.

Kontrolą objęto Urząd Miasta Koszalina – Biuro Pełnomocnika Prezydenta ds. Inwestorów Kluczowych i Zatrudnienia, zwane dalej „Biurem”, które realizuje zadania ustawowe Koszalina, miasta na prawach powiatu w zakresie rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych.

W czynnościach kontrolnych uczestniczyła i wyjaśnienia składała p. Krystyna Klecz – Inspektor w Biurze.

W trakcie kontroli ustalono:

W dniu 26.03.2015 r. Rada Miejska w Koszalinie podjęła Uchwałę Nr VIII/75/2015 w sprawie określenia zadań finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w 2015 roku, zmienioną w dniu 24.09.2015 r. Uchwałą Nr XIII/150/2015.

Projekty uchwał zostały pozytywnie zaopiniowane przez Powiatową Społeczną Radę ds. Osób Niepełnosprawnych w Koszalinie.

W 2015 roku do Prezydenta Miasta Koszalina wpłynęło dwadzieścia cztery wnioski o zwrot kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej.

Zawarto szesnaście umów dotyczących zwrotu kosztów wyposażenia stanowisk pracy. Dokonano zwrotu kosztów wyposażenia szesnastu stanowisk pracy i wypłacono ze środków PFRON kwotę w wysokości 604.707,91 zł.

Rejestr wniosków pracodawców ubiegających się o przyznanie refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej, które wpłynęły w 2015 roku do Prezydenta Miasta Koszalina stanowią **załącznik nr 2** do protokołu kontroli.

Zwrot kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej:

Skontrolowano wszystkie wnioski i stwierdzono:

1. Pracodawcy składali wnioski zgodne ze wzorem stanowiącym załącznik do Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 marca 2011 r. w sprawie zwrotu kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 93), zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie zwrotu kosztów”.
2. Pracodawcy składali wnioski do Prezydenta Miasta Koszalina właściwego ze względu na miejsce zarejestrowania osoby niepełnosprawnej, jako bezrobotna albo poszukująca pracy niepozostająca w zatrudnieniu.
3. Pracodawcy zobowiązywali się do zatrudnienia osoby niepełnosprawnej przez okres co najmniej 36 miesięcy, a zwrot kosztów wyposażenia stanowiska nie przekroczył wysokości piętnastokrotnego przeciętnego wynagrodzenia. Refundacja nie obejmowała podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego podlegającego odliczeniu.
4. Biuro sporządzało karty oceny wniosków pod względem rachunkowym oraz formalnym, które zatwierdzał Pełnomocnik ds. Osób Niepełnosprawnych.
5. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości we wniosku Biuro:
 - 1) informowało pracodawcę o nieprawidłowościach w terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku oraz
 - 2) wzywało do ich usunięcia w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.
6. Prezydent rozpatrując wnioski brał pod uwagę:
 - 1) potrzeby lokalnego rynku pracy;
 - 2) liczbę osób niepełnosprawnych o określonych kwalifikacjach, zarejestrowanych w powiatowym urzędzie pracy jako bezrobotne albo poszukujące pracy niepozostające w zatrudnieniu;
 - 3) koszty wyposażenia stanowiska pracy;
 - 4) wkład pracodawcy w wyposażenie tworzonego stanowiska pracy;
 - 5) wysokość posiadanych środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, przeznaczonych na ten cel w danym roku.

7. W terminie 30 dni od dnia otrzymania kompletnego wniosku, jednak nie wcześniej niż w dniu podjęcia przez Radę Miejską w Koszalinie uchwały o podziale środków PFRON, Pełnomocnik Prezydenta Miasta Koszalina ds. Osób Niepełnosprawnych informował pisemnie pracodawcę o rozpatrzeniu wniosku i w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wzywał go do negocjacji warunków umowy.
8. Negocjacje kończyły się w terminie wynikającym z rozporządzenia w sprawie zwrotu kosztów, tj. 14 dni od dnia doręczenia wnioskodawcy wezwania do negocjacji warunków umowy.
9. W terminie 14 dni od zakończenia negocjacji, Prezydent Miasta Koszalina zawierał w formie pisemnej umowę z pracodawcą. Umowy zawierały w szczególności:
 - 1) zobowiązanie Prezydenta do:
 - wypłaty refundacji w kwocie ustalonej w wyniku negocjacji,
 - co najmniej jednokrotnego zweryfikowania prawidłowości realizacji warunków umowy przez pracodawcę, w czasie obowiązywania umowy;
 - 2) zobowiązanie pracodawcy do:
 - poniesienia wskazanych w umowie kosztów oraz zatrudnienia osoby niepełnosprawnej, której dotyczy refundacja, w terminie do 3 miesięcy od dnia zawarcia umowy,
 - udokumentowania realizacji umowy na wezwanie Prezydenta,
 - umożliwienia wykonania przez Prezydenta, co najmniej jednokrotnego zweryfikowania prawidłowości realizacji warunków umowy,
 - informowania o wszelkich zmianach w umowie w terminie do 7 dni od ich wystąpienia,
 - rozliczenia otrzymanej refundacji w terminie określonym w umowie,
 - zwrotu otrzymanej refundacji oraz odsetek naliczonych od dnia jej otrzymania w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w terminie 3 miesięcy od dnia otrzymania wezwania Prezydenta do zapłaty lub ujawnienia naruszenia co najmniej jednego z warunków umowy (odsetek nie nalicza się w przypadku gdy refundacja została wypłacona pracodawcy w wysokości wyższej od należnej z przyczyn niezależnych od pracodawcy),
 - zabezpieczenia zwrotu kwoty środków w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji przez dłużnika.
10. Zmiany postanowień umowy dokonywane były w formie pisemnej.
11. Pracodawcy przedstawiali do Prezydenta kopię umowy o pracę zawartej z osobą zatrudnioną na refundowanym stanowisku pracy, orzeczenie potwierdzające niepełnosprawność tej osoby, zestawienie poniesionych kosztów podlegających refundacji oraz kopie dowodów ich poniesienia w terminie 7 dni od dnia poniesienia ostatniego z tych kosztów.
12. W terminie 7 dni od dnia doręczenia do Prezydenta Miasta Koszalina dokumentów, o których mowa w punkcie 11, Prezydent występował do Państwowej Inspekcji Pracy z wnioskiem o wydanie opinii o przystosowaniu do potrzeb wynikających z niepełnosprawności osoby zatrudnionej na wyposażonym stanowisku pracy lub o spełnianiu warunków bezpieczeństwa i higieny pracy na tym stanowisku.
13. Zakup wyposażenia objętego refundacją dokumentowany był fakturą, rachunkiem, umową kupna-sprzedaży lub dowodem zapłaty.
14. Refundacja przekazywana była na rachunek bankowy pracodawcy, wskazany we wniosku, w terminie 14 dni od dnia przedstawienia przez pracodawcę pozytywnej opinii PIP o przystosowaniu stanowiska pracy do potrzeb wynikających z niepełnosprawności osoby zatrudnionej na tym stanowisku lub o spełnianiu warunków bezpieczeństwa i higieny pracy na tym stanowisku.

15. Pracodawcy dokonując rozliczenia refundacji posługiwali się w szczególności danymi zawartymi we wniosku oraz w zawartej umowie.
16. Do wniosku pracodawcy dołączali zaświadczenia o pomocy de minimis otrzymanej w okresie obejmującym bieżący rok kalendarzowy i poprzedzające go dwa lata kalendarzowe oraz informacje o innej pomocy dotyczącej tych samych kosztów kwalifikowalnych.
17. Pomoc de minimis udzielona pracodawcy nie przekroczyła w okresie trzech kolejnych lat poprzedzających dzień uzyskania pomocy równowartości kwoty 200.000 EUR (w sektorze transportu drogowego 100.000 EUR).
18. W kontrolowanym okresie do Prezydenta Miasta Koszalina nie wpłynęły skargi dotyczące realizacji tego zadania.

W trakcie kontroli przeprowadzono w dniu 23.08.2017 r. wizytacje u następujących pracodawców: „DAJAR” sp. z o. o., Kancelaria Podatkowa „CONSTANS”, PUF sp. z o. o., Zarząd Obiektów Sportowych sp. z o.o., „MECHANIZATOR” Bartosz Zwolak, „CONSTANS” Spółka Doradztwa Podatkowego sp. z o.o., VIVA ITALIA Sp. z o.o. VIKING WINDOWS sp. z o.o., KRANE Robert Dudczak oraz EURO WINDOWS sp. z o.o., którzy otrzymali ze środków Funduszu zwrot kosztów wyposażenia stanowisk pracy osób niepełnosprawnych, stwierdzając, że osoby niepełnosprawne są zatrudnione, a wyposażenie stanowisk pracy osób niepełnosprawnych zostało zakupione zgodnie z postanowieniami zawartymi w umowach.

Na tym protokół zakończono.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Kserokopia upoważnienia z dnia 11.01.2013 r. Pana Tomasza Czuczak – Sekretarza Miasta Koszalina do podpisania protokołu kontroli.
2. Rejestr wniosków pracodawców ubiegających się o przyznanie refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej, które wpłynęły w 2015 roku do Prezydenta Miasta Koszalina.

Pan Tomasz Czuczak – Sekretarz Miasta został poinformowany o możliwości zgłoszenia na piśmie, przed podpisaniem protokołu, umotywowanych zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia otrzymania kopii protokołu.

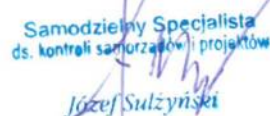
Protokół zawierający 7 kolejno ponumerowanych stron sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden (bez załączników) po odczytaniu i podpisaniu przekazano Panu Tomaszowi Czuczak – Sekretarzowi Miasta.

Kontrolowany


Z up. Prezydenta Miasta
Sekretarz Miasta
Tomasz Czuczak
25.08.2017

**URZĄD MIEJSKI
w KOSZALINIE**

Kontrolujący


Samodzielny Specjalista
ds. kontroli samorządów i projektów
Józef Sulczyński

25.08.2017.