



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny

KPS.411.2.11.2023

Pan
Maciej Wiśniewski
Maciej Wiśniewski, P.P.H.U. Wiśniewski
ul. Polna 17
05-826 Opacz-Kolonia

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I/23/002/KPS Dofinansowanie przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych działań płatników składek na poprawę bezpieczeństwa i higieny pracy

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Maciej Wiśniewski, P.P.H.U. Wiśniewski ¹ ul. Polna 17, 05-816 Opacz-Kolonia
Kierownik jednostki kontrolowanej	Maciej Wiśniewski, prowadzący działalność gospodarczą, od października 2006 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Prawdliwość przygotowania i wykonania zadania określonego w umowie. 2. Osiągnięcie zakładanych efektów i ich trwałość.
Okres objęty kontrolą	Lata 2021-2023. Dla realizacji celów kontroli wykorzystano także dokumenty i dowody sporządzone w latach wcześniejszych.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny
Kontroler	Elżbieta Grzeszczyk, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KPS/74/2023 z 17 listopada 2023 r.

(akta kontroli t. I, str. 1)

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	P.P.H.U. Maciej Wiśniewski prawidłowo przygotowało i zrealizowało projekt pt. „Redukcja czynników szkodliwych dla zdrowia na stanowiskach stolarzy - operatorów maszyn poprzez zakup i montaż nowej instalacji odpylającej” ⁴ , na który otrzymało z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych ⁵ 140 tys. zł dofinansowania w ramach konkursu na projekty dotyczące utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej realizowane w 2022 r. ⁶
Uzasadnienie oceny ogólnej	Zakład stolarski zgodnie z wnioskiem⁷ stanowiącym załącznik do umowy z 23 lutego 2022 r. z ZUS uruchomił w ramach działań inwestycyjnych instalację odpylającą typu podciśnieniowego. W ramach działań doradczych dokonał pomiarów i badań stężenia czynników pyłowych oraz poziomu dźwięku na stanowiskach pracy stolarzy - operator maszyn, a także dokonał oceny ryzyka zawodowego na tych stanowiskach. Zakładanym rezultatem działań był zakup i montaż nowego zewnętrznego systemu odpylającego podłączonego do wszystkich maszyn stolarskich w celu redukcji zapylenia i hałasu. Na dzień odbioru Projektu, tj. 17 listopada 2022 r. osiągnięto zakładany rezultat poprzez zmniejszenie wartości stężenia i natężenia czynników szkodliwych na stanowiskach pracy objętych Projektem. Na dzień zakończenia czynności kontrolnych NIK, trwałość Projektu została zachowana. Zakupiony sprzęt pozostawał na wyposażeniu Zakładu stolarskiego i był wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

¹ Dalej: P.P.H.U. Maciej Wiśniewski lub Zakład stolarski.

² Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

³ NIK formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ Dalej: Projekt.

⁵ Dalej: ZUS.

⁶ Edycja Konkursu 2021.01., dalej: konkurs.

⁷ Dalej: wniosek.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁸ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Prawdliwość przygotowania i wykonania zadania określonego w umowie

Opis stanu faktycznego

1.1. P.P.H.U. Maciej Wiśniewski jest od 2006 r. specjalistycznym Zakładem stolarskim produkującym na zamówienie meble z drewna i płyt meblowych. Przedmiotem przeważającej działalności gospodarczej jest produkcja wyrobów tartacznych⁹. P.P.H.U. Maciej Wiśniewski wzięło udział w konkursie składając 26 czerwca 2021 r. do ZUS wniosek o dofinansowanie projektu dotyczącego utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej. Projekt dotyczył poprawy bezpieczeństwa i higieny pracy¹⁰, poprzez usprawnienie pracy pracowników przez ograniczenie oddziaływania jednego z parametrów charakteryzujących warunki pracy, określonego w § 3 ust. 2 pkt 2 i 6 regulaminu konkursu na projekty dotyczące utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej realizowane w 2022 r.¹¹, tj. odpowiednio czynników chemicznych i pyłów oraz hałasu. Działania objęte Projektem mieściły się w obszarze technicznym: urządzenia oczyszczające i uzdatniające powietrze, urządzenia mechanicznej wentylacji powietrza (§ 3 ust. 3 pkt 5 regulaminu konkursu).

(akta kontroli t. II, str. 4-5, 126, 146)

Zakład stolarski został wezwany do uzupełnienia braków formalnych wniosku po których wykonaniu otrzymał z ZUS potwierdzenie złożenia korekty wniosku 18 sierpnia 2021 r. Projekt otrzymał pozytywną ocenę merytoryczną i został umieszczony na liście rankingowej 22 listopada 2021 r. pod poz. 291, otrzymując 19 punktów na 67 możliwych do zdobycia. Tym samym uzyskał z ZUS 140,0 tys. zł dofinansowania.

(akta kontroli t. I, str. 46-57, t. II, str. 139-145, t. III, str. 240)

Zakładane do realizacji przez P.P.H.U. Maciej Wiśniewski zadanie, poprzedzone było inicjatywą prowadzącego działalność gospodarczą mającą na celu redukcję zapylenia i hałasu na stanowiskach pracy w związku z otrzymanym w grudniu 2020 r. oraz w kwietniu 2021 r.¹² sprawozdaniem z pomiarów i badań czynników szkodliwych dla zdrowia, stwierdzającym przekroczenia poziomu najwyższych dopuszczalnych stężeń¹³ i najwyższych dopuszczalnych natężeń¹⁴ w Zakładzie stolarskim. Wniosek obejmował harmonogram i budżet działań inwestycyjnych oraz doradczych na przedsięwzięcie w łącznej kwocie 197,6 tys. zł brutto, w tym wysokość wnioskowanej kwoty dofinansowania 140,0 tys. zł (70,9%), z tego w ramach:

⁸ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁹ PKD.16.10.Z.

¹⁰ Dalej: BHP.

¹¹ Dalej: regulamin konkursu.

¹² Sprawozdanie nr 206/2020 z 22 grudnia 2020 r. oraz nr 65/2021 z 26 kwietnia 2021 r. z pomiarów i badań czynników szkodliwych dla zdrowia na stanowiskach pracy.

¹³ Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie najwyższych dopuszczalnych stężeń i natężeń czynników szkodliwych dla zdrowia w środowisku pracy z dnia 12 czerwca 2018 r. (Dz. U. poz. 1286, ze zm.) najwyższe dopuszczalne stężenie (dalej: NDS) to wartość średnia ważona stężenia, którego oddziaływanie na pracownika w ciągu 8-godzinnego dobowego i przeciętnego tygodniowego wymiaru czasu pracy, określonego w ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. 2023 r. poz. 1465), przez okres jego aktywności zawodowej nie powinno spowodować ujemnych zmian w jego stanie zdrowia oraz w stanie zdrowia jego przyszłych pokoleń (§ 2 pkt 1), dalej: rozporządzenie w sprawie NDS.

¹⁴ Określone w § 3 rozporządzenia w sprawie NDS – najwyższe dopuszczalne natężenia fizycznego czynnika szkodliwego dla zdrowia, ustalone jako poziomy ekspozycji odpowiednio do właściwości poszczególnych czynników, których oddziaływanie na pracownika w okresie jego aktywności zawodowej nie powinno spowodować ujemnych zmian w jego stanie zdrowia oraz w stanie zdrowia jego przyszłych pokoleń, dalej: NDN.

- działań inwestycyjnych: Działanie 1 Zakup i montaż instalacji odpylającej typu podciśnieniowego do stanowiska stolarz – operator maszyn, w tym zakup instalacji za 167,9 tys. zł oraz montaż instalacji za 26,9 tys. zł;
- działań doradczych: Działanie 1 Wykonanie badań i pomiarów czynników szkodliwych dla zdrowia na stanowiskach pracy na kwotę 2,2 tys. zł; Działanie 2 Wykonanie oceny ryzyka zawodowego dla stanowiska stolarz – operator maszyn na kwotę 0,5 tys. zł.

(akta kontroli t. I, str. 46-76)

Informacje podane we wniosku, tj.: I. Dane wnioskodawcy i Projektu, II. Działania inwestycyjne, III. Działania doradcze, IV. Dofinansowanie Projektu, V. Oświadczenie wnioskodawcy, VI. Lista załączników do wniosku, były zgodne i korespondowały z danymi wynikającymi z umowy i sprawozdania końcowego z realizacji Projektu¹⁵.

(akta kontroli t. I, str. 27-76, t. III, str. 1-5)

1.2. Regulamin konkursu nie wymagał rozeznania ofert rynkowych poprzez ustalenie ceny jednostkowej dla towarów lub usług przewidywanych do zakupu w ramach Projektu. We wniosku ceny działań inwestycyjnych i doradczych zostały ustalone na podstawie: rozmów telefonicznych z podmiotami z branży, informacji uzyskiwanych w Internecie¹⁶, ustnych negocjacji w czasie targów branżowych, co zostało udokumentowane w ofertach kosztorysowych wykonawców załączonych do wniosku¹⁷.

(akta kontroli t. I, str. 46-76, 133-136, t. II, str. 163-172)

1.3. W dniu 23 lutego 2022 r. ZUS oraz P.P.H.U. Maciej Wiśniewski zawarły umowę¹⁸, której przedmiotem było udzielenie Zakładowi stolarskiemu dofinansowania na realizację Projektu. Termin realizacji i poniesienia wydatków na realizację Projektu określono od dnia zawarcia umowy do 23 czerwca 2022 r. W wyniku oceny wniosku, stanowiącego załącznik¹⁹ do umowy ograniczono i wykluczono dofinansowanie o kwotę 12,7 tys. zł. Planowana całkowita wartość Projektu w umowie wyniosła 184,9 tys. zł. Zgodnie z umową, ZUS przekazał P.P.H.U. Maciej Wiśniewski dofinansowanie w kwocie 140,0 tys. zł w dwóch transzach, pierwszą w kwocie 84,0 tys. zł i drugą w kwocie 56,0 tys. zł. Umowa została prawidłowo zrealizowana oraz rozliczona, nie zachodziły przesłanki do naliczania kar umownych przez Zakład.

(akta kontroli t. I, str. 8-9, 27-59)

Weryfikacja zgodności zrealizowanego Projektu z umową potwierdziła, że P.P.H.U. Maciej Wiśniewski w ramach:

- działań inwestycyjnych zakupiło i zamontowało instalację odpylającą typu podciśnieniowego do stanowisk stolarzy - operatorów maszyn (Działanie 1),
- działań doradczych wykonało badania i pomiary czynników szkodliwych dla zdrowia, poprzez pomiar stężenia pyłów i pomiar hałasu na stanowiskach stolarzy - operatorów maszyn (Działanie 1); wykonało ocenę ryzyka zawodowego na stanowisku stolarz - operator maszyn (Działanie 2).

Weryfikacja osiągniętych rezultatów potwierdziła realizację Projektu zgodnie z umową. Działania wskazane przez P.P.H.U. Maciej Wiśniewski w sprawozdaniu były zgodne z działaniami wynikającymi z umowy, w tym wniosku²⁰.

(akta kontroli t. I, str. 27-81, t. III, str. 1-5)

¹⁵ Dalej: sprawozdanie.

¹⁶ <https://nawaraservis.pl/>; <https://kobyilas.com/>

¹⁷ Załączony do wniosku: Załącznik nr 3: Oferta handlowa działanie inwestycyjne 1 czynność 1-2, oraz Załącznik nr 4: Oferta handlowa działanie doradcze 2 czynność 1-2.

¹⁸ Umowa nr 2022-W1-0068, dalej: umowa.

¹⁹ Załącznik nr 2 do umowy: Wyciąg z oceny wniosku.

²⁰ W szczególności z załącznikiem nr 5 do umowy: Ocena końcowa Projektu z 17 listopada 2022 r.

Zakupiony na podstawie umowy środek trwały został ujęty w ewidencji środków trwałych pod nr 10 „Instalacja odpylająca typu podciśnieniowego, nowa 2022”, jedna szt. przyjęty wg stanu na 20 czerwca 2022 r. Instalacja oznakowana była logotypem ZUS i wzorem zgodności CE²¹, a także dołączono do niej instrukcje producenta. Była wykorzystywana na stanowiskach pracy stolarz - operator maszyn.

(akta kontroli t. I, str. 14-16, 77-106)

P.P.H.U. Maciej Wiśniewski wytworzyło wymaganą dokumentację dotyczącą instalacji odpylającej typu podciśnieniowego, m.in.: instrukcję obsługi, wzór oznakowania (CE), warunki gwarancji i serwisu, powykonawczą dokumentację systemu odpylania, powykonawczy kosztorys materiałowy, dokument zabezpieczenia przed wybuchem oraz ocenę zagrożenia wybuchem, protokół ze szkolenia w zakresie zasad eksploatacji instalacji będącej przedmiotem odbioru przez zamawiającego, instrukcję BHP przy obsłudze instalacji odciągowej do pyłów i wiórów drewnianych typu podciśnieniowego.

(akta kontroli t. III, str. 32-97, 165-220)

Wykonano pomiar i badanie stężenia czynników pyłowych oraz pomiar i badanie poziomu dźwięku na stanowiskach pracy. Ponadto wykonano ocenę ryzyka zawodowego na stanowisku stolarz - operator maszyn. Tym samym został spełniony warunek określony w § 5 ust. 12 umowy.

(akta kontroli t. III, str. 98-164)

1.4. Zgodnie z umową planowana całkowita wartość Projektu wynosiła 184,9 tys. zł, w tym ZUS przyznał dofinansowanie w kwocie 140,0 tys. zł. Sprawozdanie zostało złożone do ZUS w terminie określonym w § 6 ust. 5 umowy, tj. 14 dni od dnia zakończenia Projektu. W sprawozdaniu podano, że suma działań inwestycyjnych i doradczych wynosiła łącznie 230,3 tys. zł brutto, w tym:

- działań inwestycyjnych: Działanie 1 na kwotę 227,6 tys. zł,
- działań doradczych: Działanie 1 na kwotę 2,2 tys. zł, Działanie 2 na kwotę 0,5 tys. zł.

Powyższe, jak wyjaśnił prowadzący działalność gospodarczą, było uzasadnione wzrostem cen materiałów do wykonania elementów instalacji odpylającej w czasie między złożeniem wniosku w czerwcu 2021 r., a realizacją Projektu w czerwcu 2022 r. Zgodnie z § 4 ust. 6 umowy, poniesienie przez wnioskodawcę wydatków w kwocie wyższej niż określona we wniosku, nie stanowiło podstawy do zwiększenia przyznanej kwoty dofinansowania.

(akta kontroli t. I, str. 8-9, 27-45, 108-109, 113-114, 118-125, t. III, str. 1-5)

1.5. P.P.H.U. Maciej Wiśniewski w okresie realizacji Projektu poniosło wydatki w formie bezgotówkowej z rachunku bankowego wskazanego w umowie na kwotę brutto 230,3 tys. zł, w tym kwotę 140,0 tys. zł pochodzącą z dofinansowania ZUS i stanowiącą 60,8% wartości Projektu. Wydatki zostały prawidłowo udokumentowane.

(akta kontroli t. I, str. 8-9, 112-114, t. III, str. 6-31)

1.6. Obsługę księgową P.P.H.U. Maciej Wiśniewski, prowadziło biuro księgowe. Księgowość prowadzona była w formie uproszczonej przewidzianej dla osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą, tj. księgi przychodów i rozchodów. Zakład stolarski w wiarygodny sposób udokumentował realizację poszczególnych zadań poprzez dokumenty finansowe, faktury, dokumentację środka trwałego, zdjęcia stanowisk pracy z wyposażeniem zakupionych i zamontowanych urządzeń, instrukcje BHP na stanowiskach pracy oraz ocenę ryzyka zawodowego. Zgodnie z § 9 ust. 2 i 4 umowy, wydatki podane w sprawozdaniu w kwocie 230,3 tys. zł brutto zawierały w opisie faktur numer i nazwę działania i czynności, których dany

²¹ Zgodnie z zasadami określonymi w załączniku nr 4 do rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 21 października 2008 r. w sprawie zasadniczych wymagań dla maszyn (Dz. U. Nr 199 poz. 1228, ze zm.).

wydatek dotyczył oraz informację, że przedmiot inwestycji jest „fabrycznie nowy”²². Poniesione wydatki były racjonalne, efektywne i niezbędne do realizacji Projektu. Rozliczenia kosztów obejmowały wydatki niekwalifikowalne w wysokości 45,4 tys. zł przekraczającej ceny brutto określone we wniosku (§ 10 ust. 2 pkt 2 umowy).

(akta kontroli t. I, str. 2-3, 77-114, t. III, str. 11-31)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

P.P.H.U. Maciej Wiśniewski prawidłowo przygotowało i wykonało zadanie określone w umowie, w tym udokumentowało i zrealizowało działania inwestycyjne i doradcze oraz udokumentowało poniesione wydatki przewidziane w budżecie Projektu.

OBSZAR

2. Osiągnięcie zakładanych efektów i ich trwałość

Opis stanu
faktycznego

2.1. Celem głównym Projektu była redukcja zapylenia i hałasu poprzez zakup i montaż nowego zewnętrznego systemu odpylającego podłączonego do maszyn stolarskich i tym samym, zmniejszenie zapylenia i hałasu odpowiednio do poziomu dopuszczalnych stężeń pyłów i natężeń hałasu w Zakładzie stolarskim. Zakład stolarski w przypadku działań inwestycyjnych do pomiaru rezultatu w ramach Działania 1 przyjął:

- stężenie czynników szkodliwych (substancji chemicznych) na stanowisku pracy objętym Projektem: pyłów drewna – frakcja wdychalna na stanowisku stolarz - operator maszyn: nr 1, nr 2, nr 3 oraz nr 4, wskaźnik: NDS. Jako wartość stężenia przed złożeniem wniosku przyjęto wartość krotności na stanowisku stolarz - operator maszyn: nr 1 NDS=1,32; nr 2 NDS=1,81; nr 3 NDS=1,44 oraz nr 4 NDS=1,58,
- natężenie czynników fizycznych szkodliwych i uciążliwych na stanowisku pracy objętych Projektem: hałas – na stanowisku stolarz - operator maszyn: nr 1, nr 2, nr 3, oraz nr 4, wskaźnik: NDN. Jako wartość natężenia przed złożeniem wniosku przyjęto wartość krotności na stanowisku stolarz - operator maszyn: nr 1 NDN=1,63; nr 2 NDN=1,57; nr 3 NDN=0,95 oraz nr 4 NDN=0,95.
- poziom ryzyka zawodowego²³ na poziomie „średnie dopuszczalne” na stanowiskach stolarz - operator maszyn objętych Projektem.

(akta kontroli t. I, str. 46-76, t. III, str. 98-111, str. 119-125, str. 132-147)

Osiągnięto w zakresie działań inwestycyjnych w ramach Działania 1:

- stężenia czynników szkodliwych (substancji chemicznych) na stanowiskach stolarz - operator maszyn: nr 1; nr 2; nr 3 oraz nr 4 – wartość krotności odpowiednio 0,41; 0,33; 0,28 oraz 0,23 NDS²⁴. Wartości docelowe zaplanowane we wniosku wynosiły <0,5 NDS.
- natężenia czynników fizycznych szkodliwych i uciążliwych na stanowiskach stolarz - operator maszyn: nr 1; nr 2; nr 3 oraz nr 4 – krotność odpowiednio 0,97; 0,83;

²² Zgodnie z § 9 ust. 4 umowy, za „fabrycznie nowe” uważa się przedmiot inwestycji lub urządzenie, którego rok produkcji lub wytworzenia, nie jest wcześniejszy niż rok poprzedzający rok złożenia wniosku.

²³ Zgodnie z § 2 pkt 7 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 26 września 1997 r. w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy (Dz. U. z 2003 r. nr 169, poz. 1650, ze zm.) przez ryzyko zawodowe rozumie się prawdopodobieństwo wystąpienia niepożądanych zdarzeń związanych z wykonywaną pracą, powodujących straty, w szczególności wystąpienia u pracowników niekorzystnych skutków zdrowotnych w wyniku zagrożeń zawodowych występujących w środowisku pracy lub sposobu wykonywania pracy.

²⁴ Sprawozdanie nr 98/2022 z 24 czerwca 2022 r. z pomiarów i badań stężeń czynników pyłowych na stanowiskach pracy, załącznik nr 9.2 do sprawozdania.

0,41 oraz 0,15 NDN²⁵. Wartości docelowe zaplanowane we wniosku wynosiły NDN ≤ 1 .

- poziomu ryzyka zawodowego na stanowiskach pracy dla poszczególnych pracowników objętych Projektem wartość „małe dopuszczalne”²⁶, zaplanowano także taki poziom.

(akta kontroli t. I, str. 46-76, t. III, str. 112-118, 126-131)

Rezultatem Projektu w ramach działań doradczych było:

- wykonanie sprawozdania z pomiarów i badań stężenia czynników pyłowych oraz poziomu dźwięku na stanowiskach pracy (Działanie 1),
- opracowanie oceny ryzyka zawodowego na stanowisku stolarz - operator maszyn (Działanie 2).

(akta kontroli t. III, str. 98-164)

2.2. Została zachowana własność środków trwałych i innych elementów infrastruktury zakupionej w ramach Projektu, tj. instalacji odpylającej typu nadciśnieniowego do stanowisk stolarzy - operatorów maszyn. Ustalono, że zakupiony środek trwały był wykorzystywany w celu, w jakim został zakupiony i był użytkowany przez sześciu pracowników zatrudnionych na stanowiskach pracy objętych Projektem.

(akta kontroli t. I, str. 77-106)

2.3. W ramach Projektu, na dzień złożenia wniosku zatrudnionych było ośmiu pracowników, w tym sześciu pracowników na stanowiskach pracy objętych Projektem. Wg stanu na dzień prowadzenia czynności kontrolnych, zachowany został poziom zatrudnienia, analogiczny do stanu jak na dzień odbioru Projektu²⁷, tj. sześciu pracowników którzy posiadali odpowiednie kwalifikacje wymagane przepisami prawa do użytkowania środka trwałego.

(akta kontroli t. I, 46-106)

2.4. Wartości czynników charakteryzujących warunki pracy na dzień odbioru Projektu wykazały poprawę wskaźników BHP w zakresie działań inwestycyjnych (Działanie 1) w ten sposób, że zakup i montaż zewnętrznego systemu odpylającego podłączonego do maszyn stolarskich zmniejszył NDS pyłów do wartości krotności $NDS < 0,5$ oraz zmniejszył NDN hałasu do wartości krotności $NDN \leq 1$ na stanowiskach pracy objętych Projektem. Ponadto ryzyko zawodowe przed złożeniem wniosku na stanowiskach pracowników objętych Projektem oszacowane na poziomie „średnim dopuszczalnym”²⁸ (zalecono działania korygujące i naprawcze) po realizacji Projektu, oszacowano na poziomie „małym dopuszczalnym”²⁹ i zalecono utrzymanie ryzyka na tym poziomie oraz kontrolę, aby nie uległo zmianie. Na dzień zakończenia czynności kontrolnych NIK stwierdzono, że trwałość Projektu została zachowana. Zgodnie z § 8 ust. 1 umowy w okresie trzech lat, liczonych od następnego dnia po dniu zatwierdzenia przez przedstawiciela ZUS odbioru Projektu, tj. do 18 listopada 2025 r. ZUS ma prawo dokonać kontroli trwałości Projektu.

(akta kontroli t. I, str. 46-76, t. III, str. 112-118, 126-131)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

²⁵ Sprawozdanie nr 97/2022 z 24 czerwca 2022 r. z pomiarów i badań poziomu dźwięku na stanowiskach pracy, załącznik nr 9.1 do sprawozdania.

²⁶ Ocena ryzyka zawodowego na stanowisku stolarz-operator maszyn z 27 czerwca 2022 r., załącznik nr 10.1 do sprawozdania.

²⁷ Tj. 17 listopada 2022 r. – załącznik nr 5 do umowy: Ocena końcowa Projektu.

²⁸ Ocena ryzyka zawodowego na stanowisku: stolarz – operator maszyn z 3 czerwca 2021 r.

²⁹ Ocena ryzyka zawodowego na stanowisku: stolarz – operator maszyn z 27 czerwca 2022 r.

OCENA CZĄSTKOWA

Zakład stolarski osiągnął zakładane efekty i ich trwałość w ramach Projektu, poprzez zmniejszenie wartości stężenia i natężenia czynników szkodliwych na stanowiskach pracy objętych Projektem.

IV. Uwagi i Wnioski

Uwagi
Wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Dyrektora Departamentu Pracy, Spraw Społecznych i Rodziny Najwyższej Izby Kontroli. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, 24 stycznia 2024 r.

Kontroler
Elżbieta Grzeszczyk
Główny specjalista kontroli
państwowej

/-/

.....
Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Pracy,
Spraw Społecznych i Rodziny
p.o. Dyrektor
Dariusz Rogowski

/-/

.....
Podpis