

PCPR

Jarosław 26 LIP. 2019

PROTOKÓŁ POKONTROLNY

Zgodnie z art. 10b ust.6a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 511 z późn. zm.) oraz § 22 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U z 2004r. Nr 63 poz. 587) w dniach 26 - 27.06.2019r. przeprowadzono kontrolę w Warsztacie Terapii Zajęciowej (WTZ) ul. 3-go Maja 39, 37-500 Jarosław, prowadzonym przez Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Jarosławiu (PSONI) wraz z realizowanym programem ze środków PFRON "Zajęcia klubowe w WTZ".

Kontrola była przeprowadzana przez Panią Magdalenę Matykę - specjalistę pracy socjalnej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Jarosławiu (PCPR) na podstawie upoważnienia Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Jarosławiu nr 5/2019.

W toku kontroli informacji ze strony WTZ udzielali:

- Pani Ewa Grabuś - kierownik WTZ;
- Pan Mateusz Dubel - główny księgowy WTZ;

Okres objęty kontrolą: 01.01.2019r. do dnia kontroli.

"Zajęć klubowych w WTZ" od 01.02.2019r. do dnia kontroli.

ZAKRES KONTROLI WARSZTATU TERAPII ZAJĘCIOWEJ:

1. W kontrolowanym okresie zostało złożonych 11 podań o przyjęcie. Z tego zostało przyjętych na wolne miejsca 2 osoby:
 - Pan Kamil Kamiński
 - Pan Karol Sos
2. W badanym okresie opuściło WTZ - 2 osoby - zostały zatrudnione w Zakładzie Aktywności Zawodowej (ZAZ):
 - Pani Beata Gancarz
 - Pan Piotr Kluz
3. Wpis na listę oczekujących na przyjęcie do WTZ realizowany był na podstawie art. 10f ust. 2a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 511 z późn. zm.) w konsultacji z PCPR w Jarosławiu.
4. W zakresie posiadanych przez uczestników WTZ orzeczeń oraz treści zawartych w nich wskazań dokonano kontroli losowo wybranych teczek i stwierdzono posiadanie przez kontrolowanych uczestników ważnych orzeczeń o niepełnosprawności wraz ze wskazaniami do uczestnictwa w terapii zajęciowej. Kontroli poddano dokumentację:

- Pani Dominiki Marciak;
- Pana Dariusza Ogryzka;
- Pana Wojciecha Terleckiego;
- Pani Magdaleny Hadro;
- Pana Rafała Malinowskiego;
- Pani Agnieszki Suchodolskiej;

5. Zgodnie z § 14 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. z 2004r. Nr 63 poz. 587) Rada Programowa WTZ dla każdego uczestnika warsztatu opracowała roczne indywidualne programy rehabilitacji (IPR), ze wskazaniem osób odpowiedzialnych za realizację tych programów. Poddano kontroli IPR - zwane w WTZ "Indywidualnymi programami rehabilitacji społecznej i zawodowej" obowiązujące na okres od 15.05.2019r. do 15.05.2020r. dotyczące:

- Pana Karola Sosa;
- Pana Tomasza Nowaka;
- Pana Patryka Rapity;
- Pana Grzegorza Hrymaka;
- Pani Agnieszki Suchodolskiej;
- Pana Andrzeja Czekierdy;
- Pana Dariusza Ogryzka;
- Pana Tomasza Naspińskiego;
- Pani Marii Łachmanowicz;
- Pani Joanny Siary;

6. W kontrolowanym okresie Rada Programowa WTZ Dokonała także oceny realizacji IPR osób przyjętych w okresie od 01.10.2018r. do 29.03.2019r. tj:

- Pana Daniela Grocha
- Pani Elżbiety Słaby;
- Pani Dominiki Marciak;
- Pani Kamili Stój;
- Pana Wojciecha Terleckiego;
- Pana Krzysztofa Dziuby;
- Pana Mateusza Picha;
- Pana Mateusza Krajnika;
- Pana Adriana Ogryzka;
- Pana Marka Lecha;
- Pana Jarosława Hupaluka;

7. Kontrolowane oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji zwane w WTZ - "oceną indywidualnych efektów rehabilitacji", zawierały elementy składowe określone w § 14 ust. 3 rozporządzenia, choć pod innymi określeniami:

- w ramach "stopnia zdolności do samodzielnego wykonywania czynności życia codziennego" użyto określeń: "rehabilitacja społeczna - zaradność i samodzielność";
- w ramach "umiejętności interpersonalnych, w tym komunikowania się oraz współpracy

w grupie" użyto określeń: "rehabilitacja społeczna - rozwój społeczny i emocjonalny";
- w ramach "stopnia opanowania umiejętności niezbędnych do podjęcia zatrudnienia, z uwzględnieniem sprawności psychofizycznej, stopnia dojrzałości społecznej i zawodowej oraz sfery emocjonalno - motywacyjnej" użyto określeń "rehabilitacja zawodowa - rozwój poznawczy; przygotowanie zawodowe".

W ocenach zawarto także informacje dotyczące:

- udziału uczestnika w różnego typu zajęciach;
- współpracy z rodzicami, opiekunami prawnymi uczestnika;
- wskazań Rady Programowej WTZ;
- informacje w zakresie rehabilitacji psychologicznej;

8. Analizie poddano także dokumentację tj:

- przyjęty uchwałą obiegową nr 13/19 Zarządu Koła PSONI z dnia 18.03.2019r. tekst jednolity Regulaminu Organizacyjnego WTZ (**załącznik nr 1 do protokołu**);
- podział grup obowiązujący od 15.04.2019r. (**załącznik nr 2 do protokołu**);
- zestawienie dotyczące zatrudnionej w WTZ kadry, z opisem stanowiska pracy, wykształcenia i wymiaru etatu (**załącznik nr 3 do protokołu**);
- harmonogramy próbek pracy/praktyk zawodowych w szczególności pod kątem realizacji art. 3 ustawy z dnia 15 grudnia 2017r. o zmianie ustawy o spółdzielniach socjalnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2017r. poz. 2494);
- ramowe programy pracowni;
- tygodniowe grafiki pracowni;

9. Kontroli poddano wydatkowanie środków finansowych w badanym okresie. Sprawdzono faktury, noty obciążeniowe i inne dokumenty potwierdzające poniesione wydatki. Stwierdzono, że dokumenty księgowe zostały prawidłowo opisane ze wskazaniem celu i przeznaczenia. Dokumenty są również sprawdzane pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym przez upoważnione osoby.

10. Szczegółowej analizie poddano dokumenty dotyczące:

a) treningu ekonomicznego - listy potwierdzające odbiór przyznanych kwot są osobiście podpisywane przez wszystkich 50 uczestników WTZ, kwoty przyznane wypłacane są w gotówce w wysokości od 25,00 zł do 75,00 zł. W poszczególnych miesiącach wysokość treningu ekonomicznego wyniosła:

- styczeń 2019r. - 2.205,00 zł
- luty 2019r. - 2.292,00 zł
- marzec 2019r. - 2.363,00 zł
- kwiecień 2019r. - 2.303,00 zł
- maj 2019r. - 2.483,00 zł

b) kosztów działalności Biura Obsługi Placówek (BOP) w świetle uchwały obiegowej nr 19/16 w sprawie partycypacji placówek prowadzonych przez PSONI Koło w Jarosławiu w kosztach działalności Biura Obsługi Placówek (**załącznik nr 4 do protokołu**). Miesięczne

koszty działalności BOP dla WTZ wynoszą - 5.831,00 zł. Zgodnie z w/w uchwałą przy przychodzie WTZ w 2019r. - 988.667,00 zł (889.800,00 zł + 98.867,00 zł) wynosi 7% przychodu tj. 69.206,69 zł (5.767,22 zł miesięcznie). Różnica wynosi 63,78 zł miesięcznie. Różnica w kwotach dotycząca partycypacji w kosztach działalności BOP wynika z faktu, iż WTZ składając w październiku 2018r. budżet na 2019r. ujął w przychodach kwotę proponowaną 999.667,00zł (zwiększoną o dodatkowe środki w wysokości 11 000,00 zł); $999.667 \times 7\% = 69.977 \text{ zł}$ - co daje miesięcznie 5.831zł.

Natomiast z braku otrzymania dodatkowych środków, budżet WTZ został skorygowany w marcu 2019r. Aktualizacja partycypacji w kosztach budżetu BOP, nastąpi w II półroczu 2019r. przy zmianie preliminarza BOP.

c) kosztów dowozu uczestników do WTZ wynoszących:

- w styczniu, lutym i marca 2019r. - 9.020,45 zł miesięcznie

- w kwietniu i maju 2019r. - 8.686,37 zł miesięcznie;

łącznie w ciągu 5 miesięcy 2019r. - 44.434,09 zł.

Plan na 2019r. zakłada koszt tej usługi w wysokości 99.225,00 zł.

Zgodnie z uchwałą obiegową nr 32/18 Zarządu PSONI z dnia 12.10.2018r. (**załącznik nr 5 do protokołu**) stawka partycypacji w kosztach dowozu na rok 2019 wynosi 3.675,00 zł na jednego uczestnika.

d) kosztów zużycia gazu, mediów i innych opłat w budynku WTZ;

Zgodnie z uchwałami obiegowymi:

- nr 04/18 Zarządu PSONI z dnia 28.02.2018r. (**załącznik nr 6 do protokołu**)

- nr 13/18 Zarządu PSONI z dnia 27.04.2018r. (**załącznik nr 7 do protokołu**)

został ustalony podział kosztów mediów jako stosunek powierzchni użytkowej z której korzystają poszczególne placówki do całkowitej powierzchni użytkowej.

11. Szczegółowe operacje na koncie WTZ obrazuje raport operacji stanowiący **załącznik nr 8 do protokołu**.

ZAKRES KONTROLI "ZAJĘĆ KLUBOWYCH W WTZ"

1. Plan realizacji zadania "Zajęcia klubowe w WTZ" przedstawia **załącznik nr 9** do protokołu. Natomiast poszczególnych sekcji **załączniki 10, 11, 12, 13**. Dla 27 uczestników zostały utworzone 3 sekcje:

- sportowa - uczestniczy w niej 6 osób (plus dodatkowa osoba z innej sekcji);

- warsztatów kulinarnych - uczestniczy w niej 11 osób;

- warsztatów tanecznych - uczestniczy w niej 10 osób (plus dodatkowa osoba z innej sekcji);

Prowadzone są także zajęcia dla wszystkich uczestników w formie warsztatów psychologiczno - doradczych.

Podział 27 osób na sekcje przedstawia **załącznik nr 14** do protokołu.

2. Szczegółowej kontroli poddano rachunki do umów zleceń. Przykładowy schemat dokumentowania rozliczeń przedstawiają **załączniki nr 15** - umowa zlecenie nr 17/2019

z Panią Justyną Ziętek, **załącznik nr 16** - rachunku Pani Justyny Ziętek za luty 2019r. wraz z opisem, **załącznik nr 17** - raport operacji na kontach.

Poniższe zestawienie tabelaryczne obrazuje ilości godzin umów zlecenia oraz koszty realizacji umów zlecenia wszystkich osób realizujących zadanie "Zajęcia klubowe w WTZ".

Tabela 1. Ilości godzin umów zlecenia oraz koszty realizacji umów zlecenia zadania "Zajęcia klubowe w WTZ" w okresie 01.02.2019r. - 31.05.2019r.

I p	nazwisko	Nr rachunku	data	Ilość godzin	Kwota brutto	Koszt całkowity
1	J. Ziętek	1/17/02/2019	25.02.2019	8,5	425,00	507,37
		1/17/03A/2019	29.03.2019	2	100,00	119,38
		1/17/03B/2019	29.03.2019	4	200,00	238,76
		1/17/04/2019	30.04.2019	10,5	525,00	626,74
		1/17/05/2019	31.05.2019	4,5	225,00	268,61
2	K. Kluz	1/21/02/2019	25.02.2019	8,5	425,00	425,00
		1/21/03/2019	29.03.2019	10,5	525,00	525,00
		1/21/04/2019	30.04.2019	12,5	625,00	525,00
		1/21/05/2019	31.05.2019	3,5	175,00	175,00
		3	M. Dubel	1/16/02/2019	25.02.2019	10
1/16/03B/2019	29.03.2019			10,5	525,00	626,75
1/16/03A/2019	29.03.2019			1,5	75,00	89,54
1/16/04/2019	30.04.2019			10	500,00	596,90
1/16/05/2019	31.05.2019			10	500,00	596,90
4	M. Dec-Kiełbasa	1/18/02/2019	25.02.2019	3	150,00	179,07
		1/18/03A/2019	29.03.2019	3	150,00	179,06
		1/18/03B/2019	29.03.2019	12	600,00	716,28
		1/18/04/2019	30.04.2019	13	650,00	775,96
		1/18/05/2019	31.05.2019	3	150,00	179,06
5	P. Rusinek	1/20/02/2019	25.02.2019	11,5	575,00	575,00
		1/20/03/2019	29.03.2019	12	600,00	600,00
		1/20/04/2019	30.04.2019	10	500,00	500,00
		1/20/05/2019	31.05.2019	4	200,00	200,00
		6	E. Grabuś	1/19/02/2019	25.02.2019	15
1/19/03A/2019	29.03.2019			1	50,00	59,69
1/19/03B/2019	29.03.2019			14	700,00	835,66
1/19/04/2019	30.04.2019			15	750,00	895,35
1/19/05/2019	31.05.2019			2	100,00	119,38
razem				225		12.727,71
Średnio miesięcznie				56,25		3.181,93

Do realizacji zadań w ramach "Zajęć klubowych w WTZ" zostało zatrudnionych na umowy zlecenia 6 osób. W ciągu 4 miesięcy realizacji w 2019r. wypracowały 225 godzin co daje średnio miesięcznie 56,25 godzin. Średni koszt miesięczny umów zleceń wyniósł 3.181,93 zł.

3. Poddano także kontroli rachunki poniesione w ramach zajęć klubowych na pozostałe potrzeby, w okresie 01.02.2019r. do 31.05.2019r. Raport niniejszych operacji udokumentowany jest w **załączniku nr 18** do protokołu:

a) artykuły czystościowe - 267,27 zł;

- b) artykuły biurowe - 472,17 zł;
- c) zakup artykułów spożywczych - 1.236,49 zł
- d) usługi cateringowe - 2.373,00 zł
- e) opłaty za prowadzenie warsztatów, zajęć i inne usługi
 - przejazd bryczką - 315,00 zł
 - przewóz osób - 450,00 zł + 250,00 zł + 378,00 zł + 550,00 zł razem 1.628,00 zł
 - zajęcia fitness - 200,00 zł + 216,50 zł + 225,00 zł razem 641,50 zł
 - basen, siłownia, sauna z usługą gastronomiczną - 1.680,00 zł
 - warsztaty taneczne - 640 zł + 960 zł + 640,00 zł + 640,00 zł razem 2.880,00 zł
 - bilety na koncert symfoniczny - 750,00 zł
 - bilety do filharmonii - 2.622,00 zł

Biorąc pod uwagę powyższe można stwierdzić, że stan realizacji zadań jest prawidłowy, prowadzona dokumentacja określona w przepisach prawa i w postanowieniach umowy jest prowadzona rzetelnie, a także obejmuje zagadnienia o których mówi Rozporządzenie Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej. Jakość wykonania zadania nie budzi zastrzeżeń. Środki publiczne otrzymane na realizację powyższego zadania są prawidłowo i efektywnie wykorzystywane.

Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie.

Specjalista pracy socjalnej

Sporządził:

Matyła
mgr Magdalena Matyka

Zatwierdza:

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Jarosławiu

mgr Agnieszka Sikorska

Sekretarz Zarządu Koła
PSONI w Jarosławiu

Elżbieta Biały

Wiceprzewodniczący Zarządu Koła
PSONI w Jarosławiu

Jan Włk