

Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie
ul. Sienkiewicza 28, 69-100 Słubice
tel.: (095) 758 21 40
NIP 5381478139, REGON 21046731

Słubice, 09.10.2008r.

PCPR-8212-19/08

W PŁYNEŁO
Urząd Gminy w Górzycy
10.10.2008
liczba załączników
podpis

Pani
Monika Karasińska
Kierownik Warsztatu
Terapii Zajęciowej
w Żabicach

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach realizując wytyczne art. 10b ust. 6a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jednolity - Dz.U. z 2008 r. Nr 14, poz 92) oraz § 22 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz .U. Nr 63, poz. 587) zawiadamia o planowanej kontroli problemowej w dniach 16-17.10.2008 r. w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Żabicach.

W załączeniu program kontroli.

Z pozdrowieniem
KIEROWNIK
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Jacek Ptaszek

Otrzymują:

1. Adresat
2. Starostwo Powiatowe w Słubicach
3. Urząd Gminy w Górzycy
4. A/a

Program kontroli

I. Jednostka kontrolowana:

Warsztat Terapii Zajęciowej w Żabicach

II. Temat Kontroli.

Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żabicach.

III. Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę.

1. Anna Słojewska – główna księgowa Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach.
2. Dorota Łazarczyk – podinspektor ds. rehabilitacji społecznej i zawodowej – Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach.

IV. Rodzaj kontroli.

Kontrola problemowa.

V. Zakres kontroli.

Kontrola warsztatu w zakresie:

- 1) prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatu;
- 2) ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań;
- 3) prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej:
 - uczestników,
 - działalności merytorycznej warsztatu, w tym działalności rady programowej,
 - współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników,
- 4) prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry warsztatu;
- 5) zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym;
- 6) zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową;
- 7) prawidłowość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji;
- 8) prawidłowość wykorzystania środków Funduszu oraz środków finansowych przekazanych przez Powiat Słubicki

VI. Akty prawne dotyczące prowadzonej kontroli.

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jednolity – Dz. U. z 2008r. Nr 14, poz. 92)
2. Rozporządzenie Ministra Gospodarki Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. Nr 63, poz.587)

Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie
ul. Sienkiewicza 28, 59-100 Słubice
tel.: (095) 758 21 40
NIP 5551475139, REGON 210457341

Słubice, 14.10.2008 r.

PCPR-8212-19/08

WPLYNEŁO
Urząd Gminy w Górzycy

17.11.2008

ileść załączników
podpis

Pani
Monika Karasińska
Kierownik Warsztatu
Terapii Zajęciowej
w Żabicach

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach przekazuje w załączeniu protokół z kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 16 – 17. 10.2008 r. w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Żabicach.

Z poważaniem
KIEROWNIK
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Ingrid Piosik

Otrzymują:

1. Adresat
2. Starostwo Powiatowe w Słubicach
3. Urząd Gminy w Górzycy
4. A/a

**Protokół z kontroli problemowej
przeprowadzonej w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Żabicach
w dniach 16-17 października 2008 roku**

Kontrola Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żabicach została przeprowadzona na podstawie art.10 b ust.6 a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jednolity – Dz. U. z 2008 r., Nr 14, poz. 92) oraz § 22 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. Nr 63, poz. 587 z późn. zm.).

Kontrolę przeprowadziły w dniach 16-17 października 2008 niżej wymienione pracownice Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach :

- 1) Pani Anna Słojewska - główny księgowy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach
- 2) Pani Dorota Łazarczyk – podinspektor ds. rehabilitacji społecznej i zawodowej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach.

Zakres przedmiotowy kontroli:

- 1) prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatu ;
- 2) ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań;
- 3) prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej :
 - uczestników
 - działalności merytorycznej warsztatu, w tym działalności rady programowej;
 - współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników;
- 4) prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry Warsztatu;
- 5) zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym;
- 6) zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową;
- 7) prawidłowość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji;
- 8) prawidłowość wykorzystania środków PFRON.

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Pani Monika Karasińska, jednak z uwagi na fakt iż, obecnie przebywa na urlopie macierzyńskim obowiązki przejęła Pani Urszula Fronk p.o. głównego księgowego – upoważniona do kierowania Warsztatem Terapii Zajęciowej w Żabicach podczas nieobecności kierownika warsztatu zarządzeniem nr 85/08 Wójta Gminy Górzycza z dnia 25 czerwca 2008 r.

Miejscem prowadzenia kontroli był Warsztat Terapii Zajęciowej w Żabicach przy ulicy Października 12 a osobami udostępniającymi i udzielającymi informacji były:

- 1) Pani Urszula Fronk – p.o. głównego księgowego Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żabicach
 - 2) Pani Danuta Kulczyńska – pracownik socjalny Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żabicach
- W trakcie kontroli ustalono :

Słojewska

2

Ad.1

Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników.

Podstawą kwalifikacji kandydata na uczestnika warsztatu jest deklaracja uczestnictwa oraz aktualne orzeczenie o stopniu niepełnosprawności ze wskazaniem uczestnictwa w terapii zajęciowej.

Z przedłożonej do kontroli dokumentacji wynika, że wszyscy uczestnicy warsztatu posiadają deklarację uczestnictwa, w której zawarte są podstawowe dane osobowe wraz z sytuacją rodzinną.

Ad.2

Ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań.

Na dzień kontroli wszyscy uczestnicy posiadali aktualne orzeczenia o stopniu niepełnosprawności ze wskazaniem uczestnictwa w terapii zajęciowej, jednak w trzech przypadkach stwierdzono brak ciągłości posiadanych orzeczeń, co jest jednoznaczne z tym, iż osoby te były uczestnikami warsztatu, nie posiadając aktualnych orzeczeń.

Ad.3 Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej :

a) uczestników:

Dokumentem zawierającym informację o uczestniku zajęć rehabilitacyjnych obok deklaracji uczestnictwa jest wywiad rodzinny w miejscu zamieszkania przeprowadzany raz w roku przez pracownika socjalnego warsztatu. Wywiad przeprowadzany z rodzicami bądź opiekunami prawnymi uczestnika, dotyczy w szczególności sytuacji rodzinnej, przebiegu edukacji, stanu zdrowia, warunków materialnych i bytowych, posiadanych umiejętności. Ponadto prowadzona jest dokumentacja dotycząca uczestników przez pielęgniarkę warsztatu. Każdy z uczestników posiada teczkę, w której zawarte są informacje dotyczące stanu zdrowia, przyjmowanych leków.

b) działalność merytoryczna warsztatu, w tym działalność rady programowej:

Warsztat działa na podstawie Regulaminu organizacyjnego, który został wprowadzony zarządzeniem Nr 4/06 Kierownika Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żabicach z dnia 20 czerwca 2008 r. Regulamin zawiera postanowienia wskazane w § 9 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej. Regulamin został zatwierdzony przez Wójta Gminy Górzycy w drodze zarządzenia Nr 145/06 z dnia 30 maja 2006 r.

Rada programowa warsztatu działa zgodnie z postanowieniami § 14 ust.1 ww. rozporządzenia tzn.:

- opracowuje roczne indywidualne programy rehabilitacji dla każdego uczestnika oraz wskazuje osoby odpowiedzialne za realizację tych programów. Raz w roku dokonywana jest przez radę programową ocena realizacji indywidualnego programu rehabilitacji, a raz na pół roku rada ocenia indywidualne efekty rehabilitacji przy udziale uczestnika.

Z przedłożonej w czasie kontroli dokumentacji wynika iż, zebrania rady programowej mają charakter cykliczny (ok. dwa razy w miesiącu). Omawiane są postawy i zachowania wszystkich uczestników Warsztatu, współpraca z rodzicami, spotkania kulturalne i integracyjne a również podejmowane są decyzje co do wysokości środków finansowych przydzielonych poszczególnym uczestnikom w ramach treningu ekonomicznego.

Łozowski

4

c) współpraca z rodzicami lub opiekunami uczestników warsztatu, w tym:

- daty i czasu trwania kontaktów,
- formy kontaktów,
- oceny współpracy.

Z przeanalizowanej dokumentacji wynika, że wywiad rodzinny przeprowadzony przez pracownika socjalnego w miejscu zamieszkania uczestnika warsztatu jest jedną z form współpracy z rodzicami. Raz na kwartał odbywają się zebrania z rodzicami na terenie warsztatu, częste rozmowy telefoniczne inicjowane zazwyczaj przez pracowników warsztatu (prowadzony zeszyt z datą tematem oraz uwagami dotyczącymi rozmowy), spotkania integracyjne z okazji Świąt Bożego Narodzenia, Świąt Wielkanocnych itp. Z rozmów z personelem warsztatu wynika, iż zdarza się że rodzice odwiedzają warsztat, aby porozmawiać z pracownikami o postępach uczestników.

W stałym kontakcie z rodzicami jest również pielęgniarka, która kontaktuje się z rodzicami jeżeli zauważa niepokojące zmiany w zachowaniu uczestnika rehabilitacji (prowadzony zeszyt kontaktów z rodzicami, w którym odnotowana jest data rozmowy, temat oraz ewentualne spostrzeżenia).

Ad.4 Prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry Warsztatu.

W Warsztacie Terapii Zajęciowej w Żabicach pracuje 13 osób, z czego 10 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę na czas nieokreślony (pełny etat), jedna osoba na pół etatu, stażysta oraz jedna osoba na umowę zlecenie. Instruktorzy prowadzący zajęcia w poszczególnych pracowniach mają ukończone kursy pedagogiczne dla instruktorów praktycznej nauki zawodu.

Zgodnie z § 13 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej na jedną osobę pracującą bezpośrednio z uczestnikami przypada pięciu uczestników warsztatu

Zgodnie z § 13 ust.1 pkt.4 powyższego rozporządzenia pracownikiem warsztatu powinien być psycholog. Na dzień kontroli w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Żabicach nie był zatrudniony psycholog.

Ad. 5 Zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym.

Umowa nr 2/WTZ/05 w sprawie dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej zawarta została w dniu 8 grudnia 2005r pomiędzy Powiatem Słubickim a Gminą Górzycyca. Działalność warsztatu jest zgodna z umową w zakresie :

- ilości uczestników;
- pracowni, w których odbywają się zajęcia terapeutyczne;
- składanych terminowo do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach sprawozdań kwartalnych oraz rocznych.

Niezgodność stwierdzono w ilości zatrudnionych pracowników. Zgodnie z § 2 ww. umowy w warsztacie powinno być zatrudnionych 14 pracowników na 13 etatach, natomiast na dzień kontroli w zatrudnionych było 13 osób z czego 10 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę na czas nieokreślony (pełen etat), jedna osoba na pół etatu, stażysta oraz jedna osoba na umowę zlecenie.

Łoburczyk

9

Ad. 6 Zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową.

Warsztat Terapii Zajęciowej w Żabicach jest placówką pobytu dziennego, w której czas trwania zajęć wynosi 7 godzin dziennie i 35 godzin tygodniowo. Zajęcia w warsztacie są prowadzone zgodnie z indywidualnym programem rehabilitacji i terapii, przygotowanym dla każdego uczestnika przez radę programową.

Organizacja pracy i zajęć warsztatu jest zgodna z postanowieniami rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową.

Ad. 7 Prawdliwość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji.

Podstawę zajęć w warsztacie stanowi indywidualny program rehabilitacji i terapii przygotowany przez radę programową warsztatu. W programie tym znajduje się w szczególności :

- aktywizacja podopiecznych w życiu codziennym - wyrabianie samodzielności;
- rehabilitacja zawodowa;
- rehabilitacja społeczna ;
- rehabilitacja psycho – terapeutyczna;
- rehabilitacja ruchowa;
- trening ekonomiczny;

Indywidualny program rehabilitacji obok form i zakresu prowadzonej rehabilitacji, zawiera również metody służące rozwojowi umiejętności wykonywania czynności życia codziennego, zaradności osobistej, oraz podstawowych umiejętności zawodowych, a także formy współpracy z rodziną.

Ad. 8 Prawdliwość wykorzystania środków Funduszu.

Kontrolę z zakresu prawidłowości wykorzystania środków PFRON przeprowadziła Pani Anna Słojewska – Główny Księgowy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o przepisy:

- ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz. 2104 ze zmianami)
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2008 r. Nr 63 poz. 393).

Zakres kontroli:

- przestrzeganie realizacji procedur kontroli finansowej,
- realizacja wydatków budżetowych za okres od 01 stycznia do 30 września 2008 roku,
- klasyfikacja wydatków budżetowych,
- ewidencja środków trwałych i ich klasyfikacja,
- sprawozdawczość budżetowa.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzieliła Pani Urszula Fronk – upoważniona do wykonywania obowiązków w zakresie gospodarki finansowej Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żabicach podczas nieobecności kierownika warsztatu na podstawie zarządzenia Nr 85/08 Wójta Gminy Górzycy z dnia 25 czerwca 2008 r. oraz pełniąca obowiązki Głównego Księgowego jednostki.

W okresie kontroli obowiązuje instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów, która zawiera:

- a) instrukcję obiegu dokumentów,
- b) zasady ewidencji księgowej,
- c) instrukcję kasową,
- d) instrukcję inwentaryzacyjną.

Podstawą gospodarowania środkami publicznymi jest umowa Nr 2(WTZ/05 z dnia 8 grudnia 2005 roku, zawartej pomiędzy Powiatem Słubickim a Gminą Górzycza w sprawie dofinansowania ze środków PFRON kosztów działalności Warsztatu, jak również aneksu Nr 1/08 z dnia 31 stycznia 2008 r. w sprawie ustalenia kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej na 2008 rok.

Budżet Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żabicach na 2008 r. wynosi ogółem 447133 zł.

Są to:

- środki PFRON (90 %)

402420 zł,

- dofinansowanie Powiatu Słubickiego (10 %)

44713 zł.

Tabelaryczne wykonanie budżetu na 30 września 2008 r.

Lp.	Klasyfikacja paragrafowa	Treść	Plan	Wykonanie	Udział %
1.	3110	Świadczenia społeczne (trening ekonomiczny)	24000,00	15490,00	64,54
2.	4010	Wynagrodzenie osobowe	254770,00	183621,03	72,07
3.	4040	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	23000,00	22900,09	99,57
4.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	48025,00	30975,51	64,50
5.	4120	Składka na Fundusz Pracy	6512,00	4958,71	76,15
6.	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13800,00	8900,00	64,49
7.	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31696,00	26125,65	82,42
8.	4240	Zakup Pomocy dydaktycznych	500,00	232,40	46,48
9.	4260	Zakup energii	14000,00	10483,58	74,88
10.	4300	Zakup usług pozostałych	6500,00	5052,79	77,72
11.	4370	Zakup telefonii stacjonarnej	4000,00	2663,73	66,59
12.	4410	Krajowe podróże służbowe	1000,00	655,40	65,54
13.	4430	Oplaty i składki	6000,00	956,00	15,93
14.	4440	Odpis na ZFŚS	11330,00	11030,44	97,35
15.	4700	Szkolenia pracowników	1000,00	549,60	54,96
16.	4740	Zakup papieru do drukarek	500,00	0,00	0
17.	4750	Zakup akcesoria do komputera	500,00	314,00	62,80
Razem			447133,00	324908,93	72,67

Środki otrzymane z budżetu od 01 stycznia do 30 września 2008 r. 346528,40 zł.

Wydatki wykonane

324908,93 zł.

Stan środków na rachunku podstawowym

21619,47 zł.

(zgodny z wyciągiem bankowym nr 74 z dnia 30.09.2008 r. poz. księgowa nr 267/08).

W trakcie kontroli szczególną uwagę zwrócono na dokumentację finansową dotyczącą wypłaty ekonomicznego w ramach treningu ekonomicznego oraz eksploatację autobusu będącego w posiadaniu WTZ w Żabicach.

Trening ekonomiczny.

Skontrolowano wypłatę świadczenia za miesiąc wrzesień 2008 r.
Raport kasowy nr 8/2008, którego obroty po stronie przychodów KP nr 19/07 stanowi podjęty czek nr 3001624372 na kwotę 1770 zł (poz.1) oraz rozchody lista wypłat kieszonkowego na kwotę 1770 zł (poz.2).

Stwierdzono brak wystawionego kwitu Kasa Wypłaci (KW) jak również brak potwierdzenia odbioru gotówki przez uczestników WTZ.

Stwierdzono, że jedynym dowodem wypłaty świadczenia jest wpłata do banku na indywidualne książeczki oszczędnościowe wymienionych na liście osób z datą wpłaty 30.09.2008 r.

Stwierdza się zgodność dokonanej wpłaty z wystawioną listą.

Eksploatacja autobusu.

Tabelaryczne zestawienie przejazdu i zużycia paliwa za okres od 01.04-30.09.2008 r.

Miesiąc	Przebieg w km	Ilość zakupionego paliwa	Ilość zużycia paliwa	Ilość zużycia paliwa na 100 km
Kwiecień	5267	604	605,7	11,5
Maj	3603	435	414,345	11,5
Czerwiec	4073	517	517	12,7
Lipiec	Placówka nieczynna			
Sierpień	3691	440	475	12,90
Wrzesień	4116	596,63	541,63	13,10

Wzrost zużycia paliwa w okresie letnim motywuje się włączoną klimatyzacją w trakcie przejazdu. Placówka prowadzi dodatkowe instrumenty związane z eksploatacją pojazdu, są to: raport drogowy, karta drogowa oraz wyciąg przebiegu pojazdu tzw. Automotive.

Pojazd w całości wykorzystany jest do przewozu uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej.

W jednostce obok rachunku podstawowego funkcjonuje **rachunek dochodów własnych** na podstawie uchwały Nr XXXI/226/06 Rady Gminy Górzycza z dnia 28 kwietnia 2006 roku w sprawie określenia dochodów własnych, które mogą być gromadzone na rachunku dochodów własnych przez Warsztat Terapii Zajęciowej w Żabicach oraz przeznaczenia tych dochodów. Przychody pochodzą z następujących źródeł:

- 1) wpłaty z tyt. organizowanych imprez okolicznościowych,
- 2) wpłaty z tytułu wynajmu wydzielonych pomieszczeń warsztatu na imprezy okolicznościowe,
- 3) wpłaty z tytułu wypożyczenia sprzętu i urządzeń warsztatu,

Ławonysk

4) wpłaty pochodzące ze sprzedaży produktów i usług wykonanych przez uczestników warsztatu w ramach realizowanego programu terapii,

5) wpłaty z tytułu korzystania z pracowni komputerowej i dostępu do sieci Internet oraz korzystania z innych urządzeń warsztatu,

6) odsetki bankowe od środków gromadzonych na rachunku bankowym dochodów własnych.

Tabelaryczne zestawienie wykonania dochodów własnych na 30.09.2008 r.

Dział 853 Rozdział 85311

Dochody

Lp.	Klasyfikacja paragrafowa	Treść	Plan	Wykonanie
1.	0830	Wpływy usług		
2.	0840	Wpływy ze sprzedaży produktów	5000,00	935,50
			5000,00	793,00
3.	0920	Pozostałe odsetki	50,00	
4.	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny	4950,00	300,00
Razem			15000,00	2043,85
Stan środków budżetowych			9979,57	9979,57
Ogółem			24979,57	12023,42

Wydatki

1.	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12000,00	1795,98
2.	4240	Zakup pomocy dydaktycznych	1000,00	0,00
3.	4300	Zakup usług pozostałych	5000,00	580,00
Razem			18000,0	2375,98
Stan środków budżetowych			0	
Ogółem			0,00	9647,44
			18000,00	12023,42

Stan środków zgromadzonych na rachunku dochodów własnych wynosi 9647,44 zł. i jest zgodny z wyciągiem bankowym nr 11 z dnia 30.09.2008 r. poz. księgowa nr 265/08. Sprawdzono zgodność danych z ewidencji księgowej oraz z dokumentami źródłowymi. Niezgodności nie stwierdzono.

Ewidencja finansowo – księgowa jest prowadzona w programie „Qwant” .
Kontrola dowodów finansowych wykazała, że:

- dowody finansowe są ponumerowane w sposób umożliwiający porównanie ich z zapisami w dzienniku i na kontach księgi głównej,
- na dowodach finansowych zaznaczono dział, rozdział oraz paragraf do których został wydatek zaklasyfikowany,

Ładownic

2

- dowody zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, legalności, celowości, gospodarności i zgodności z procedurami wynikającymi z ustawy Prawo zamówień publicznych,
- podpisy wraz z datą złożyły osoby upoważnione do sprawdzenia.

Stwierdzono, na podstawie kontroli dowodów finansowych, że w jednostce odbywa się bieżąca kontrola wydatków tj. dowody są opisane i zatwierdzone zgodnie z instrukcją.

Klasyfikacja wydatków budżetowych

Sprawdzono prawidłowość klasyfikowania wydatków budżetowych. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ewidencja środków trwałych i ich klasyfikacja

Konto 011 „Środki trwałe”

w zł

1) budynek WTZ	wartość brutto	484755,66
umorzenia 2,5 % w skali roku	-	48439,03
	wartość netto	436316,63
2) autobus Mercedes benz. Sprinter 515 CD	wartość brutto	250030,21
umorzenia 10 % w skali roku	-	58340,38
	wartość netto	191689,93

Umorzenie środków trwałych obliczane jest wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U z 2000 r., Nr 54, poz. 654 z późn. zm.)
Jednostka stosuje amortyzację liniową.

Konto 013 „Pozostałe środki trwałe”

Na koncie tym zaewidencjonowane są następujące pozycje:

- 1) kanapa 1 szt x 100 zł (poz. księg. 282/2006),
- 2) zestaw rehabilitacyjny 1 szt 1061 zł (poz. księg. 286/2006),
- 3) sprzęt komputerowy 1 szt x 8969, 50 zł (poz. księg. 338/2006),
- 4) regał metalowy 1 szt x 816,76 zł (poz. księg. 344/2006),
- 5) książka „Kodeks pracy” 1 szt x 55 zł (poz. księg. 198/2007),
- 6) maszyna do szycia 1 szt x 1420 zł (poz. księg. 289/2007),
- 7) termosy 2 szt x 569,99 = 1139,99 zł (poz. księg. 422/2007),
- 8) drabina 1 szt x 499 zł (poz. księg. 423/2007),
- 9) wózek inwalidzki 1 szt x 1400 zł (poz. księg. 429/2007),
- 10) kamera Sony DCR-SR52E 1 szt x 1689 zł (poz. księg. 461/2007),
- 11) zestaw kuchenny 1 szt x 3381,84 zł (poz. księg. 464/2007),
- 12) rower York Fitness C 730 1 szt x 1124,10 zł (poz. księg. 229/2007),

Ogólna wartość pozostałych środków trwałych wynosi 21.656,19 zł i jest zgodna z ewidencją księgową.

Ładawnyk

[Signature]

Nieprawidłowo zaksięgowano:

- poz. 3, sprzęt komputerowy, prawidłowe księgowanie powinno być, na konto 020 „Wartości niematerialne i prawne” 8118 zł, 013 „Pozostałe środki trwałe” – 279 zł, pozostała kwota tj. 572,50 zł. powinna być zaksięgowana bezpośrednio w koszty.
- poz. 5, książka (kodeks pracy) 1 szt x 55 zł powinna być zaksięgowana na koncie 014 „Zbiory biblioteczne”.

Pozostały sprzęt, który znajduje się w użytkowaniu WTZ (meble, pomoce dydaktyczne, maszyny do szycia, komputery, nie został przekazany przez Organizatora.

Sprawozdawczość budżetowa.

Kontrolą objęto sprawozdawczość budżetu za III kwartał 2008 r. Jednostka sporządziła tylko sprawozdanie z wykonania wydatków – Rb 28 S.

Wnioski:

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały uchybienia w zakresie :

- ważności posiadanych orzeczeń o stopniu niepełnosprawności przez uczestników warsztatu,
- kadry zatrudnionej w warsztacie,
- listy wypłat w ramach treningu ekonomicznego;
- niezgodność klasyfikacji środków trwałych oraz nieuregulowana kwestia użytkowania wyposażenia będąca w posiadaniu placówki na dzień kontroli;
- niepełna sprawozdawczość budżetowa (kwartalna).

Zalecenia pokontrolne:

W zakresie posiadanych przez uczestników orzeczeń o stopniu niepełnosprawności, zaleca się częstsze monitorowanie dokumentacji uczestników warsztatu, a w razie potrzeby kontakt w tym zakresie z rodzicami uczestników. Posiadanie przez uczestników aktualnych orzeczeń o stopniu niepełnosprawności wraz ze wskazaniem uczestnictwa w terapii jest warunkiem i podstawą przekazania dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kosztów uczestnictwa w warsztacie osób niepełnosprawnych.

W zakresie kadry zatrudnionej w warsztacie zaleca się w ciągu dwóch miesięcy od otrzymania zaleceń pokontrolnych zatrudnić psychologa w warsztacie. Zgodnie z umową nr 2/WTZ/05 § 2 zaleca się dostosować zatrudnienie w warsztacie do zapisów umowy.

W zakresie list, które stanowią rozchód w raporcie kasowym – winny być złożone podpisy przez osoby, którym przyznano środki finansowe w ramach treningu ekonomicznego. Oprócz tego powinien być wystawiony dokument kasowy – KW, który stanowi rozchód.

W zakresie środków trwałych zaleca się dokonać przeksięgowania z konta **013** na konto **020** kwotę 8.118 zł oraz z konta **013** na konto **014** kwotę 55 zł. Zwrócić się do jednostki prowadzącej warsztat tj. Gminy Górzycza do uregulowania formy własności wyposażenia, które nie jest na stanie w ewidencji warsztatu (w formie darowizny bądź bezpłatne użytkowanie)

W zakresie sprawozdawczości budżetowej jednostka powinna oprócz Rb- 28 S sporządzać sprawozdanie Rb-23, Rb-27, dodatkowo kwartalnie Rb-34 odrębnie od każdego rodzaju przychodu oraz Rb –N i Rb- Z, co wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27

Ławonka

[Signature]

czerwca 2006 roku w sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006, Nr 115, poz. 781 oraz Dz. U. z 2007 r., Nr 14, poz. 88)

Na tym kontrolę zakończono.

Dokonano wpisu do znajdującej się w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Żabicach książki ewidencji kontroli pod pozycją nr 3.

Zgodnie z § 22 ust.5 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej, jednostka prowadząca warsztat w terminie 30 dni od dnia otrzymania informacji o wynikach kontroli powiadamia na piśmie Centrum Pomocy Rodzinie o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania.

Niniejszy protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Kierownikowi Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żabicach; drugi – Starostwu Powiatowemu w Słubicach; trzeci Gminie Górzycy, natomiast czwarty egzemplarz pozostawiono w aktach Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słubicach.

Kontrolujący :

1. *Hojewski*

2. *Larawnyk Dada*

Kierownik Jednostki

Warsztata Terapii Zajęciowej

ul. Wszech Frowe

Monika Karasińska

Larawnyk

7 Skan 120000
2.06 akt
2. skan 120000
2. skan 120000
WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ

w Żabicach
ul. Października 12
69-113 Górzycza
tel. 095 759-12-08

Żabice, dnia 2 grudnia 2008 roku

Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie
w Słubicach

Znak: WTZ-K.0717-70/08

Dotyczy: odpowiedzi na zalecenia pokontrolne z kontroli problemowej przeprowadzonej w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Żabicach w dniach 16-17.10.2008 r.

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne z w.w. kontroli Wójt Gminy Górzycza w ustaleniu z Warsztatem Terapii Zajęciowej, uprzejmie informują, co następuje:

- w zakresie posiadanych przez uczestników orzeczeń o stopniu niepełnosprawności, deklarujemy większą czujność i częstsze monitorowanie dokumentacji uczestników, nie mniej jednak informujemy, iż przypadki wygaśnięcia orzeczeń i trudności z ich aktualizacją wynikają w głównej mierze z bardzo długiego, trudnego do przewidzenia i ciągle wydłużającego się, okresu oczekiwania na rozpatrzenie składanych wniosków przez Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Gorzowie Wlkp. – na dzień dzisiejszy jest to okres około 6 miesięcy;
- w zakresie kadry zatrudnionej w Warsztacie zatrudnienie psychologa nastąpi w terminie wskazanym w wystąpieniu pokontrolnym, czyli 2 m-cy; na dzień dzisiejszy nadmieniamy, iż w dalszym ciągu są prowadzone rozmowy z potencjalnymi kandydatami do pracy w Warsztacie na niniejszym stanowisku;
- w zakresie list, które stanowią rozchód w raporcie kasowym, od dnia kontroli, zgodnie z zaleceniami, składane są podpisy przez uczestników WTZ, którym przyznano środki w ramach treningu ekonomicznego; ponadto wystawiany jest dokument kasowy KW, który stanowi rozchód;
- w zakresie środków trwałych w dniu kontroli dokonano przeksięgowania z konta 013 na konto 020 kwoty 8.118,00 zł oraz z konta 013 na konto 014 kwoty 55 zł;

- w zakresie formy własności wyposażenia znajdującego się w Warsztacie, Warsztat wystąpił do jednostki prowadzącej – Gminy Górzycy, o uregulowanie formy własności wyposażenia;
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej oprócz Rb-28S jednostka zobowiązuje się sporządzać sprawozdania Rb-23, Rb-27, dodatkowo kwartalnie Rb-34 oraz Rb-N i Rb-Z, które to dotyczą bezpośrednio relacji Warsztat Terapii Zajęciowej w Żabicach a Gmina Górzycy.

Z poważaniem

KIEROWNIK
Warsztat Terapii Zajęciowej
Monika Karasińska
Monika Karasińska

z up. WÓJTA
Maria Paluch
Maria Paluch
SEKRETARZ GMINY

Otrzymują:

- 1) Adresat;
- 2) Starostwo Powiatowe w Słubicach;
- 3) A/a – WTZ w Żabicach i Wójt Gminy Górzycy.