

Rzeszów, dnia 17.09.2020 r.

Protokół z kontroli dokumentów Warsztatu Terapii Zajęciowej przy ul. Załęskiej 7a przeprowadzonej w dniach 3 - 4 września 2020 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontroli w składzie:

1. Pani – Z-ca Dyrektora ds. Wsparcia Społecznego
2. Pani – Kierownik Sekcji ds. Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych
3. Pani – Podinspektor w Sekcji do Spraw Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych
4. Pani – Referent do Spraw Kontroli Wewnętrznej i Kontroli Zarządczej

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Nr 48/2020 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie z dnia 2 września 2020 r. oraz Upoważnienia znak: OA.I.015.38.2020 z dnia 2 września 2020 r.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, przy ul. Jagiellońskiej 26 w Rzeszowie na podstawie pisma z dnia 19 sierpnia 2020 r. oraz pisemnej zgody Kierownika Kontrolowanej Jednostki Pana

Kontrola dotyczyła prawidłowości funkcjonowania warsztatów terapii zajęciowej w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. na podstawie przedłożonego przez Jednostkę kontrolowaną spisu spraw.

Jednostką prowadzącą Warsztat Terapii Zajęciowej jest Dom Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych w Rzeszowie przy ul. Załęskiej 7a.

Na dzień kontroli Warsztat Terapii Zajęciowej przeznaczony jest dla 50 uczestników.

W toku kontroli ustalono:

1. W wybranych losowo teczkach 20 uczestników warsztatu sprawdzono ważność posiadanych orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań (w tym 4 te czki osób które zostały przyjęte do warsztatu w roku 2020):
 - 8 osób posiadało znaczny stopień niepełnosprawności, a 12 osób umiarkowany (lub orzeczenie równoważne),
 - 10 osób posiadało niepełnosprawność orzeczoną na czas określony, a 10 osób na stałe,
 - 7 uczestników warsztatu było mieszkańcami Domu Pomocy Społecznej przy ul. Załęskiej 7a.
2. Zapoznano się z treścią protokołów z posiedzeń Komisji Kwalifikacyjnej. W skład komisji wchodzi Dyrektor DPS, kierownik WTZ, pracownik socjalny. Komisja w 2019 r. odbyła 23 posiedzenia. Na posiedzeniach omawiane były m.in. następujące tematy: z listy uczestników warsztatu skreślono łącznie 3 osoby i na ich miejsce przyjęto 3 osoby, przedłużono pobyt uczestników WTZ, przyjęto zgłoszenie osób do uczestnictwa w WTZ oraz sporządzono listę, zapoznano się z kompleksową oceną uczestników WTZ. Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatów nie budzi zastrzeżeń.
3. Sprawdzono „Indywidualne Programy Rehabilitacji i Terapii na rok 2019” dla każdego uczestnika WTZ, które obejmują między innymi: formy rehabilitacji, cel działania, metody,

terapię zawodową, terapię społeczną, terapię ruchową, planowane efekty, zajęcia uzupełniające, formy współpracy z rodziną.

4. Rada Programowa w 2019 r. odbyła 10 posiedzeń, w posiedzeniach udział brali - kierownik WTZ, instruktorzy terapii zajęciowej oraz od 19.06.2019 r. terapeuta - psycholog:

- 04.01.2019 r. - dot. oceny postępów w procesie rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej za 2018 rok oraz dokonanie kompleksowej oceny jednego uczestnika. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji uczestników. Podczas posiedzenia zatwierdzono również indywidualne programy rehabilitacji i terapii dostosowane do możliwości psychofizycznych uczestników na 2019 r. Omówione zostały również Ramowe Plany Pracy dla poszczególnych pracowni. Podjęto także decyzję utrzymania (tj. maksymalnie 50 zł/osobę miesięcznie) kwoty przeznaczonej na trening ekonomiczny uczestników. Wysokość kwoty treningu ekonomicznego naliczona będzie na podstawie opracowanej przez Radę Programową „Miesięcznej oceny zaangażowania”. Omówiono wyniki kontroli dokumentacji bieżącej prowadzonej przez instruktorów terapii zajęciowej;
- 13.02.2019 r. - dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestnika oraz przedstawienie przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny postępów rehabilitacji uczestnika pracowni ceramicznej. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ocenianego uczestnika ze względu na pozytywne rokowania;
- 01.03.2019 r. - dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestnika oraz zreferowanie przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny postępów rehabilitacji uczestnika pracowni ogrodniczej. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 18.04.2019 r. - dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestnika oraz zreferowanie przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny postępów rehabilitacji uczestnika pracowni krawiecko-dziewiąrskiej. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 23.05.2019 r. - dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestnika oraz zreferowanie przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny postępów rehabilitacji uczestnika pracowni ceramicznej. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 30.05.2019 r. - dot. przemieszczeń uczestników pomiędzy pracowniami terapeutycznymi oraz przydzielenia do pracowni nowoprzyjętego uczestnika;
- 19.06.2019 r. - dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji społecznej i zawodowej czterech uczestników oraz zreferowanie przez instruktorów terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny postępów rehabilitacji tych uczestników (dot. pracowni tkackiej, plastycznej, modelarskiej). Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania, co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;

- 28.06.2019 r. - dot. oceny postępów rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników za I półrocze 2019 r. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji.
 - 02.09.2019 r. - dot. . dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestnika oraz zreferowanie przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny postępów rehabilitacji uczestnika pracowni tkackiej. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania, co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
 - 26.11.2019 r. - dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji społecznej i zawodowej dwóch uczestników oraz zreferowanie przez instruktorów terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny postępów rehabilitacji tych uczestników (dot. pracowni kulinarnej, modelarskiej). Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania, co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji.
5. Współpraca z rodzicami/opiekunami w warsztacie odbywała się poprzez indywidualne kontakty poszczególnych instruktorów z rodzicami/opiekunami uczestników. Były to również rozmowy telefoniczne w zależności od sytuacji oraz aktualnej potrzeby. Kontakty z rodzicami bądź opiekunami w ważniejszych sprawach odnotowywane były w zeszycie zatytułowanym: „Kontakty z opiekunami”. Rejestr kontaktów pracowników WTZ z opiekunami uczestników jest prowadzony w jednym zeszycie, lecz oddzielnie dla każdej pracowni. Każdy wpis zawiera: datę spotkania, informację - z czyjej inicjatywy doszło do spotkania (WTZ czy opiekuna), poruszane tematy (m. in. dotyczące uczestnictwa w terapii, stanu zdrowia, zachowania na zajęciach, przejścia do innej pracowni, opuszczania zajęć, postępów w rehabilitacji, uzgodnienia wcześniejszych wyjść uczestnika, wyjście do kina), podpis opiekuna.
6. Sprawdzono listy obecności uczestników za każdy miesiąc.
7. W teczkach osobowych uczestników znajdują się m. in. następujące dokumenty:
- Indywidualny program rehabilitacji uczestnika na rok 2019;
 - Orzeczenie o stopniu niepełnosprawności;
 - Karta informacyjna kandydata/uczestnika warsztatu;
 - Ankieta uczestnika warsztatu;
 - Prośba o przyjęcie uczestnika warsztatu;
 - Informacja o przedłużeniu uczestnictwa;
 - Oświadczenie o udostępnieniu danych/ Informacja o przetwarzaniu danych;
 - Oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie wizerunku;
 - Dane dot. opiekuna ustawowego lub faktycznego;
 - Deklaracja uczestnictwa w zajęciach klubowych;
 - Indywidualny program rehabilitacji uczestnika na rok 2020;
 - Ocena postępów rehabilitacji zawodowej (roczna i półroczna).

8. Sprawdzono oceny postępów rehabilitacji zawodowej, które znajdują się w teczkach osobowych uczestników - roczna i półroczna. Roczna ocena jest podzielona na 8 dziedzin: samowystarczalność, zasoby, postawa zawodowa, tempo pracy, motoryka, akceptacja współpracowników, stosunek do opiekuna pracy oraz wrażenie ogólne. Po podsumowaniu ilości wszystkich punktów w danej dziedzinie, odczytuje się w tabeli ocen w jakim zakresie uczestnik ją opanował.

Celem półrocznej oceny postępów uczestnika w rehabilitacji ogólnej jest kompleksowa ocena dynamiki postępów uczestnika warsztatu. Ocenie poddaje się: stan zdrowia, higienę osobistą, czynności życia codziennego i ogólną zaradność, sprawność motoryczną, umiejętność i dojrzałość zawodową także sferę: intelektualną, społeczną i emocjonalno-motywacyjną według systemu. Po zaznaczeniu w tabeli osiągniętego wyniku, przedstawia się instruktorom, uczestnikom i ich opiekunom, w jakich sferach funkcjonowania osiągnięto największe rezultaty, a na co trzeba zwrócić szczególną uwagę w dalszej rehabilitacji i w tym celu odpowiednio zmodyfikować jej program. Formularz Oceny postępów rehabilitacji nie budzi zastrzeżeń.

9. Ubezpieczenie:

Uczestnicy warsztatu (NNW) – ubezpieczeni w Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group, od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. - 50,00 zł płatne jednorazowo (suma ubezpieczenia na osobę - 5 000,00 zł) – Polisa typ 1111 nr 000005859,

Mienie warsztatu (ubezpieczenie od wszystkich ryzyk) - Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. (Przedmiot ubezpieczenia: budynki, budowle, maszyny, urządzenia i wyposażenie, wartość mienia poza KŚT) – Polisa Seria COR073667,

Samochód Ford Transit - RZ 7460R rok produkcji 2017 ubezpieczony w Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. – Polisa nr 22089/5085512.

10. Zajęcia w WTZ prowadzone były od poniedziałku do piątku w godzinach od 7.30 do 15.30 w 10 pracowniach:

1. Plastyczna,
2. Fotograficzna
3. Tkacka,
4. Krawiecko-dziewiarska,
5. Poligraficzno-introligatorska,
6. Kulinarna,
7. Ogrodnicza,
8. Modelarska,
9. Ceramiczna (A),
10. Ceramiczna (M).

11. W ramach udokumentowania rehabilitacji zawodowej uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej został założony rejestr, w którym odnotowane są m.in. następujące wyjścia/wycieczki/spotkania wraz z listą osób uczestniczących w danym przedsięwzięciu:
- wyjście do Urzędu Wojewódzkiego na Targi Pracy organizowane przez PFRON,
 - kiermasz prac uczestników WTZ organizowany z okazji Świąt Wielkanocnych w Centrum Handlowym „Plaza”,
 - wyjście na Kiermasz Prasy i Książki,
 - spotkanie w Szpitalu Woj. Nr 2 w Rzeszowie połączone z wystawą prac uczestników WTZ z okazji „Dnia Osób z Niepełnosprawnością”,
 - spotkanie z przedstawicielem ZAZ w Budach Głogowskich,
 - wyjazd do ZAZ w Budach Głogowskich,
 - wyjście do klubu „Winył” w Rzeszowie prowadzonego przez spółdzielnię socjalną „Polifonia Project”.
12. Plan finansowy WTZ na rok 2019 został złożony w MOPS w dniu 28.08.2018 r.
- w terminie zgodnym z § 5 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. z 2004 r., nr 63, poz. 587).
13. Wysokość środków na działalność WTZ w 2019 r. określono w formie aneksów do umowy nr 1/95/PN-30513/4/95 z dnia 27 września 1995 r. o utworzeniu warsztatu terapii zajęciowej dla osób niepełnosprawnych. Zawarto następujące aneksy: aneks nr 109 z dnia 09.04.2019 r., aneks nr 110 z dnia 04.07.2019 r., aneks nr 111 z dnia 14.10.2019 r., aneks nr 112 z dnia 30.10.2019 r., aneks nr 113 z dnia 22.11.2019 r., aneks nr 114 z dnia 29.11.2019 r., aneks nr 115 z dnia 17.12.2019 r., aneks nr 116 z dnia 27.12.2019 r. W aneksach uwzględniono podział na poszczególne rodzaje kosztów, zaliczonych do kosztów działalności warsztatu finansowanych ze środków PFRON oraz procentowy udział środków PFRON w ogólnej kwocie środków na działalność warsztatu.
14. W 2019 r. WTZ posiadał preliminarz kosztów w łącznej wysokości 1 096 920 zł, z czego środki PFRON stanowiły 904 800 zł (82,49 %), a środki samorządowe 192 120 zł (17,51 %).
15. Środki PFRON przekazywane są na odrębny rachunek bankowy o nr 73 1020 4391 0000 6002 0145 0147, prowadzony przez PKO BP SA.
16. Zasady i wysokość dofinansowania kosztów działania WTZ ze środków samorządowych określono w umowie nr 1/S/2019 z dnia 10.04.2019 r. Do umowy zawarto następujące aneksy: aneks nr 1 z dnia 19.07.2019 r., aneks nr 2 z dnia 28.11.2019 r., aneks nr 3 z dnia 17.12.2019 r.
17. Zgodnie z § 20 rozporządzenia, jednostka prowadząca warsztat składa kwartalne informacje o wydatkowaniu środków PFRON, w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po okresie rozliczeniowym. Informacje te zostały złożone w MOPS

w dniach: 03.04.2019 r., 04.07.2019 r., 07.10.2019 r., 07.01.2020 r. Zostały one sporządzone w formie zestawienia planowanych i wydatkowanych środków w ramach poszczególnych pozycji preliminarza kosztów wraz z opisem wydatków oraz z wyszczególnieniem kwot odsetek naliczonych przez bank od środków PFRON.

18. Zgodnie z § 21 rozporządzenia, jednostka prowadząca warsztat składa powiatowi roczne sprawozdanie z działalności rehabilitacyjnej i wykorzystania środków finansowych warsztatu, zwane dalej „sprawozdaniem”, w terminie do dnia 1 marca następnego roku. Sprawozdanie powinno zawierać m.in.: rozliczenie roczne oraz informację o wykorzystaniu przez warsztat środków finansowych, z uwzględnieniem kwot uzyskanych ze sprzedaży produktów i usług. Sprawozdanie z działalności rehabilitacyjnej i wykorzystania środków finansowych zostało złożone w MOPS w dniu 26.02.2020 r. Nie zawierało ono jednak rozliczenia rocznego oraz informacji o wykorzystaniu przez warsztat środków finansowych, z uwzględnieniem kwot uzyskanych ze sprzedaży produktów i usług.
19. Zgodnie z „Rozliczeniem kosztów działalności WTZ finansowanych z środków PFRON” oraz „Rozliczeniem kosztów działalności WTZ finansowanych ze środków samorządu 01.01.2019 – 31.12.2019”, poszczególne rodzaje wydatków wyniosły:

Rodzaj wydatku	PFRON		Środki samorządowe	
	Przyznane środki zgodnie z umową (zł)	Wydane środki	Przyznane środki zgodnie z umową (zł)	Wydane środki
Wynagrodzenie	731 613,00	731 613,00	-	-
Składki na Fundusz Pracy	-	-	12 825,00	12 825,00
Składki na ubezpieczenie społeczne	-	-	134 623,00	134 623,00
Materiały do terapii	32 637,75	32 637,75	-	-
Materiały ogólne	4 551,18	4 551,18	2 797,00	2 797,00
Usługi materialne	4 548,35	4 548,35	-	-
Usługi niematerialne	3 339,79	3 339,79	-	-
Eksplotacja samochodów	17 664,00	17 664,00	3 052,00	3 052,00
Nagroda jubileuszowa	6 472,00	6 472,00	-	-
Podróże służbowe	288,00	288,00	-	-
Odpis na FŚS	336,00	336,00	23 562,00	23 562,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	52 495,65	52 495,65	-	-
Środki związane z treningiem ekonomicznym	26 230,28	26 230,28	-	-
Energia	23 000,00	23 000,00	-	-
Ubezpieczenia uczestników	50,00	50,00	-	-

Ubezpieczenia mienia	674,00	674,00		
Wycieczki	-	-	7 000,00	7 000,00
Fundusz Emerytur Pomostowych	-	-	8 261,00	8 261,00
Koszty wyposażenia	900,00	900,00	-	-
Razem	904 800,00	904 800,00	192 120,00	192 120,00

20. Odsetki bankowe naliczone od środków PFRON za okres od 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. wyniosły 990,27 zł. Zgodnie z § 20 ust. 2 rozporządzenia, odsetki bankowe naliczone przez bank od środków przekazanych na konto warsztatu nie zwiększają limitu środków przekazanych warsztatowi na jego działalność w okresie sprawozdawczym. Odsetki bankowe zostały zwrócone na konto Urzędu Miasta Rzeszowa. W trakcie kontroli sprawdzono:

- zapisy na kontach 750-9 – Odsetki bankowe od środków PRFON oraz 240-9-001 – Pozostałe rozrachunki odsetki,
- wyciągi bankowe o numerach: 7/2019, 8/2019, 20/2019, 21/2019, 37/2019, 38/2019, 52/2019, 53/2019, 61/2019, 62/2019, 73/2019, 74/2019, 83/2019, 85/2019, 96/2019, 97/2019, 108/2019, 109/2019, 124/2019, 125/2019, 136/2019, 137/2019, 151/2019.

21. Stan konta PFRON na dzień 31.12.2019 r. wynosił 0,00 zł (WB nr 152/2019).

22. Zgodnie z § 10 rozporządzenia, WTZ prowadzi działalność o charakterze niezarobkowym. Dochód ze sprzedaży produktów i usług wykonanych przez uczestników warsztatu w ramach realizowanego programu terapii przeznacza się, w porozumieniu z uczestnikami warsztatu, na pokrycie wydatków związanych z integracją społeczną uczestników. W 2019 r. WTZ uzyskał środki z tytułu sprzedaży prac uczestników w wysokości 2 632,00 zł. Dane te uzyskano z „Rozliczenia otrzymanych środków pieniężnych na działalność bieżącą WTZ od dnia 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.” oraz zapisów na koncie 700-9 – Sprzedaż produktów wytworzonych w ramach terapii.

W dniu 17.10.2019 r. odbyło się zebranie społeczności warsztatowej, w którym wzięło udział 45 uczestników. Zdecydowano, że środki pochodzące ze sprzedaży prac zostaną przeznaczone na:

- dofinansowanie kosztów wycieczki,
- zakup słodczy z okazji dnia św. Mikołaja,
- zorganizowanie zabawy andrzejkowej,
- zorganizowanie grilla integracyjnego.

Sprawdzono zapisy na kontach: 700-9 – Sprzedaż produktów wytworzonych w ramach terapii, 401-4210-09-20 – Zakupy za środki ze sprzedaży prac uczestników, 402-4300-09-20 – Zakup usług za środki ze sprzedaży prac uczestników oraz następujące faktury potwierdzające poniesienie wydatków:

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku	Data zapłaty
1.	F 07/11/2019	26.11.2019	445,23	26.11.2019
2.	FV008051MM	25.11.2019	682,77	25.11.2019
3.	F nr 27/2019	22.10.2019	1 000,00	22.10.2019
4.	FV nr 41/BJ/2019	22.10.2019	504,00	22.10.2019

23. W trakcie kontroli okazano zarządzenie nr 21/2018 Dyrektora DPS dla Osób Przewlekłe Psychicznie Chorych w Rzeszowie z dnia 28.12.2018 r. w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości i planu kont w WTZ. W WTZ prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową dostosowaną do układu kosztów określonego w preliminarzu i rozporządzeniu. Księgowość

WTZ jest prowadzona w budynku WTZ, przy ul. Załęskiej 7a, za pomocą następujących programów komputerowych:

- program ARISCO (kadry, płace, system FK),
- program do ewidencji środków trwałych SYMFONIA,
- program PŁATNIK.

24. W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych otrzymanych z PFRON, kontrolujący dokonał analizy dokumentów księgowych za III kwartał 2019 r. Sprawdzone faktury, rachunki, noty księgowe, listy płac, wyciągi bankowe, raporty kasowe). Zestawienie sprawdzonych dokumentów zawierają tabele zamieszczone poniżej.

	VII		VIII	
	LP 10	Data zapłaty	LP 11	Data zapłaty
Wynagrodzenie netto	40 094,76 zł	26.07.2019 WB 82/2019 26.07.2019 RK 33/2019	40 349,01	26.08.2019 WB 94/2019 26.08.2019 RK 37/2019
Składka emeryt., rent., chor., zdrow. pracownika	12 992,21	05.08.2019 WB 85/2019	13 101,12	05.09.2019 WB 99/2019
Zaliczka na pod. dochodowy od osób fizycznych	4 337,00	20.08.2019 WB 92/2019	4 381,00	20.09.2019 WB 105/2019

	IX	
	LP 12	Data zapłaty
Wynagrodzenie netto	37 284,17	26.09.2019 WB 107/2019 26.09.2019 RK 43/2019
Składka emeryt., rent., chor., zdrow. pracownika	12 221,91	04.10.2019 WB 110/2019
Zaliczka na pod. dochodowy od osób fizycznych	4 061,00	18.10.2019 WB 118/2019

Sprawdzono terminowość odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne za miesiące lipiec – wrzesień 2019 r. Podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składki na ubezpieczenie zostały odprowadzone terminowo.

– materiały do terapii

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	F 880/W/2019	01.08.2019	189,00	13.08.2019 WB 88/2019
2.	FV 1619/0/19	05.08.2019	328,26	16.08.2019 WB 90/2019

3.	FV012258RZ	05.08.2019	427,62	16.08.2019 WB 90/2019
4.	FV002739	05.08.2019	297,45	16.08.2019 WB 90/2019
5.	FS/003378/2019	05.08.2019	484,77	09.08.2019 WB 87/2019
6.	FAS/1890/2019	09.08.2019	46,31	22.08.2019 WB 93/2019
7.	FAS/1967/2019	23.08.2019	59,54	05.09.2019 WB 99/2019
8.	FV FAS/2013/2019	30.08.2019	33,08	12.09.2019 WB 102/2019
9.	FV1781/0/19	03.09.2019	295,52	16.09.2019 WB 103/2019
10.	FV013784RZ	03.09.2019	290,51	16.09.2019 WB 103/2019
11.	FV003095	03.09.2019	386,44	16.09.2019 WB 103/2019
12.	FS/003710/2019	03.09.2019	419,98	09.09.2019 WB 100/2019
13.	F 1081/W/2019	12.09.2019	189,00	25.09.2019 WB 106/2019
14.	FV FAS/2131/2019	13.09.2019	59,54	26.09.2019 WB 107/2019
15.	FS023714	12.09.2019	180,14	12.09.2019 RK 41/2019
16.	FAS/2268/2019	30.09.2019	72,77	11.10.2019 WB 114/2019
17.	FV476223RA	05.08.2019	103,24	16.08.2019 WB 90/2019
18.	FV 1110/19/RS	18.09.2019	47,00	18.09.2019 RK 42/2019
			Razem: 3 910,17	

– materiały ogólne

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	F 68169/8038/2019	12.08.2019	27,95	12.08.2019 RK 35/2019
2.	F 75642/8038/2019	05.09.2019	278,76	05.09.2019 RK 40/2019
3.	F 77005/8038/2019	10.09.2019	93,38	10.09.2019 RK 41/2019
			Razem: 400,09	

– usługi materialne

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV12104/EZ/06/2019	03.07.2019	255,83	23.07.2019 WB 80/2019
2.	Nota ks. nr 7/2019	31.07.2019	18,92	31.07.2019 WB 83/2019
3.	FV 11245/EZ/07/2019	30.07.2019	32,31	19.08.2019 WB 91/2019
4.	F 103/2019	14.08.2019	553,50	30.08.2019 WB 96/2019
5.	Nota ks. nr 8/2019	30.08.2019	75,68	30.08.2019 WB 96/2019
6.	FV 11866/EZ/08/2019	02.09.2019	145,84	20.09.2018 WB 105/2019
7.	FV 1110/19/RS	18.09.2019	80,00	18.09.2019 RK 42/2019
8.	Nota ks. 9/2019	30.09.2019	75,68	30.09.2019 WB 108/2019
			Razem: 1 237,76	

– usługi niematerialne

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	5121784830/22/0	24.07.2019	249,80	06.08.2019 WB 86/2019
2.	FV5122067828/22/0	21.08.2019	246,53	03.09.2019 WB 98/2019
3.	FV5122389429/22/0	26.09.2019	248,07	08.10.2019 WB 112/2019
			Razem: 744,40	

– eksploatacja samochodów

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV481681RA	25.09.2019	100,89	08.10.2019 WB 112/2019
2.	F3205000167189	06.08.2019	393,12	06.08.2019 RK 35/2019
3.	F3205000167679	20.08.2019	383,96	20.08.2019 RK 36/2019
4.	F3205000167973	28.08.2019	306,33	28.08.2019 RK 39/2019
5.	F3205000168297	06.09.2019	382,98	06.09.2019 RK 40/2019

6.	F3205000168629	18.09.2019	389,22	18.09.2019 RK 42/2019
7.	Rach. R246801/2019	16.08.2019	732,00	05.09.2019 WB 99/2019
		Razem: 2 688,50		

– podróże służbowe

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV SR015178	02.08.2019	180,00	14.08.2019 WB 89/2019
		Razem: 180,00		

– energia

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV 12104/ez/06/2019	03.07.2019	260,53	23.07.2019 WB 80/2019
2.	F0155058439	05.07.2019	250,79	18.07.2019 WB 78/2019
3.	F 01/1907/00004184	11.07.2019	376,39	09.08.2019 WB 87/2019
4.	Nota ks. nr 7/2019	31.07.2019	217,74	31.07.2019 WB 83/2019
5.	FV 11245/EZ/07/2019	30.07.2019	32,02	19.08.2019 WB 91/2019
6.	F 01/1907/00012653	05.08.2019	193,87	17.09.2019 WB 104/2019
7.	F 0155060080	02.08.2019	135,53	27.08.2019 WB 95/2019
8.	Nota ks. nr 8/2019	30.08.2019	326,79	30.08.2019 WB 96/2019
9.	FV 11866/EZ/08/2019	02.09.2019	144,77	20.09.2019 WB 105/2019
10.	F 0155060654	04.09.2019	289,96	17.09.2019 WB 104/2019
11.	Nota ks. nr 9/2019	30.09.2019	326,79	30.09.2019 WB 108/2019
12.	FV nr 01/1909/00015732	25.09.2019	- 721,96	–
13.	FV korekta 01/1909/00025917	27.09.2019	- 253,16	–
14.	FV korekta 01/1909/00026873	27.09.2019	- 212,39	–
		Razem: 1 367,67		

– trening ekonomiczny

W trakcie kontroli okazano listy osób, którym wypłacono trening ekonomiczny:

– „Koszty treningu ekonomicznego za sierpień 2019” – (50 osób, ogółem 2 344,06 zł, RK 38/2019),

– „Koszty treningu ekonomicznego za wrzesień 2019” (51 osób, 2 392,75 zł, RK 42/2019).

Listy zostały podpisane przez uczestników WTZ oraz zatwierdzone przez kierownika WTZ. Ogółem ze środków PFRON w I kwartale 2019 r. wypłacono w ramach treningu ekonomicznego 4 736,81 zł.

25. Kontrolującemu okazano zestawienia operacji za okres lipiec – wrzesień 2019 za następujących kontach:

- 401-4210-09-04-01 Pracownia kulinarna,
- 401-4210-09-04-02 Pracownia ogrodnicza,
- 401-4210-09-04-01 Pracownia modelarska,
- 401-4210-09-08-01 Materiały eksploatacyjne FORD,
- 401-4210-09-08-02 Paliwo FORD,
- 401-4210-09-05 Zakup materiałów ogólnych,
- 401-4260-09-15 Energia ciepła, elektryczna, dystrybucja, zimna i ciepła woda,
- 402-4300-09-06 Usługi transportowe, kominiarskie, ścieki,
- 402-4300-09-08 Badania techniczne, przeglądy, naprawy samochodu,
- 402-4360-09-07 Pakiet usług telekomunikacyjnych WTZ,
- 404-4010-09-01 Wynagrodzenia osobowe pracowników WTZ,
- 409-4410-09-10 Podróże służbowe, ryczałt, bilety MPK,
- 410-3110-09-13 Trening ekonomiczny dla uczestników Warsztatu.

Kwoty rozliczone w „Sprawozdaniu z wykorzystania środków PFRON na działalność WTZ w 2019 r.” w III kwartale są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

26. Każdy dowód księgowy był sprawdzony pod względem merytorycznym przez kierownika WTZ (listy płac przez pracownika do spraw osobowych) oraz pod względem formalno-rachunkowym przez księgową WTZ. Wstępna kontrola była dokonana przez głównego księgowego DPS, zatwierdzenie przez dyrektora DPS. Faktury i rachunki zawierały opis przeznaczenia wydatku oraz informację, że kwota zamówienia nie podlega ustawie Prawo zamówień publicznych. Na dokumentach umieszczono stwierdzenie zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych (wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej), numer z dziennika księgowego, datę i sposób zapłaty.

27. Zapłaty za zakupione towary i usługi w większości przypadków dokonano zachowując terminy płatności. Dwie faktury opłacono po upływie terminu płatności:

- F 01/1907/00012653 (za energię elektryczną), termin zapłaty 04.09.2019 r., zapłacono 17.09.2019 r.,
- F 0155060080 (za usługę dystrybucji energii elektrycznej), termin zapłaty 16.08.2019 r., zapłacono 27.08.2019 r.

Z wyjaśnienia Księgowej WTZ, wynika, że nie zostały naliczone odsetki od zaległości.

Komisja stwierdza:

Kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzają, że jednostka wywiązuje się w obszarze objętym kontrolą z realizacji zadania będącego przedmiotem zawartej umowy.

Protokół niniejszy zawierający 13 stron sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z przeznaczeniem dla:

- Kierownika WTZ, przy ul. Załęska 7a w Rzeszowie,
- Zarządzającego kontrolę – Dyrektora MOPS w Rzeszowie.

W dniu21.09.2020.... jeden egzemplarz został przekazany Kierownikowi jednostki kontrolowanej do podpisania, który został pouczony o przysługującym mu prawie wniesienia umotywowanych zastrzeżeń.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Osoby reprezentujące WTZ:

- 1)
- 2)
- 3)

Członkowie Komisji:

- 1)
- 2) ..
- 3) ..
- 4) ...