

Rzeszów, 21 października 2025 r.

Protokół
kontroli kompleksowej przeprowadzonej w Warsztacie Terapii Zajęciowej
przy ul. Żalęskiej 7a

Kontrolę przeprowadził zespół kontroli w składzie:

1. Pani Beata Mierzejewska – Z-ca Dyrektora do Spraw Wsparcia Społecznego,
2. Pani Dorota Dyjach – Kierownik Sekcji do Spraw Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych,
3. Pani Iryna Klader – Inspektor w Sekcji do Spraw Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych,
4. Pani Monika Koperwas – Inspektor do spraw Kontroli Wewnętrznej.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zarządzenia nr 63/2025 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie z dnia 18 września 2025 r. oraz upoważnienia znak: OA1.015.37.2025 z dnia 18 września 2025 r.

Zakres kontroli: prawidłowość funkcjonowania warsztatów terapii zajęciowej w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach 22-23 września 2025 r. w siedzibie WTZ, przy ul. Żalęskiej 7a.

Jednostką prowadzącą Warsztat Terapii Zajęciowej jest Dom Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych w Rzeszowie przy ul. Żalęskiej 7a. Na dzień kontroli Warsztat Terapii Zajęciowej przeznaczony jest dla 50 uczestników.

I. Kontrola merytoryczna.

1. W roku 2024 uczestnikami Warsztatu Terapii Zajęciowej były 52 osoby.
 - 32 uczestników posiadało znaczny stopień niepełnosprawności, a 20 osób umiarkowany.
 - 41 uczestników posiadało niepełnosprawność orzeczoną na stałe, 11 uczestników na czas określony.
 - 51 uczestników posiadało w orzeczeniu wskazania do uczestnictwa w warsztatach terapii zajęciowej, 1 uczestnik nie posiada w orzeczeniu wskazań do udziału w terapii zajęciowej (jest uczestnikiem od 09.09.1996 r. przyjęty przed 01.01.1998 r.).
2. Sprawdzono teczkę osobową uczestników, w teczkach znajdują się m.in. następujące dokumenty:
 - Orzeczenie o stopniu niepełnosprawności;
 - Ankieta uczestnika warsztatu;
 - Karta informacyjna kandydata/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;

*Artykuł
Krzysztof
Kozłowski*

- Dane dot. opiekuna ustawowego lub faktycznego;
 - Indywidualny program rehabilitacji uczestnika na rok 2025;
 - Ocena postępów rehabilitacji zawodowej (roczna i półroczna);
 - Ocena postępów rehabilitacji ogólnej (roczna i półroczna);
 - Usprawiedliwienie nieobecności (zaświadczenia lekarskie, usprawiedliwienia opiekunów).
3. W placówce funkcjonuje opracowany „Regulamin Organizacyjny WTZ”. Treść regulaminu jest zgodna z § 9 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie Warsztatów Terapii Zajęciowej (Dz. U. z 2021 r. poz. 2284) – dalej zwane „rozporządzeniem”.
4. Zapoznano się z treścią protokołów z posiedzeń Komisji Kwalifikacyjnej. W skład komisji wchodzi Dyrektor DPS, kierownik WTZ, pracownik socjalny. Komisja w 2024 roku odbyła 15 posiedzeń. Komisja Kwalifikacyjna dokonuje wstępnej kwalifikacji kandydatów na uczestników warsztatu w uzgodnieniu z MOPS w Rzeszowie.
Z listy uczestników warsztatu skreślono 2 osoby. Jedna z nich została skreślona z uwagi na naruszenie postanowień „Regulaminu Organizacyjnego WTZ” - § 9 pkt 3 i 4 (długotrwała nieusprawiedliwiona nieobecność), natomiast w imieniu drugiego uczestnika opiekun prawny złożył pisemną rezygnację z uczestnictwa. Na ich miejsce przyjęto nowych uczestników w uzgodnieniu z MOPS w Rzeszowie.
Prawidłowość kwalifikowania na uczestników warsztatu nie budzi zastrzeżeń.
5. Z przedstawionych danych przez Warsztat Terapii Zajęciowej stan zatrudnienia w roku 2024 wynosił:
1. Kierownik Warsztatu Terapii Zajęciowej 1 osoba,
 2. Księgowa 1 osoba,
 3. Pracownik Socjalny/Pielęgniarka 1 osoba
 4. Instruktor Terapii Zajęciowej 10 osób,
 5. Pracownik gospodarczy 1 osoba,
 6. Kierowca 1 osoba.
- W dniu 31 marca 2024 r. pracownik na stanowisku Instruktor Terapii Zajęciowej złożył wypowiedzenie. W czasie od 1 kwietnia do 31 maja 2024 r. prowadzono rekrutację na jego stanowisko. W okresie od 1 kwietnia do 31 maja 2024 r. odpowiedzialnym za prowadzenie zajęć w pracowni był instruktor pracowni krawiecko – dziewiarskiej (pomieszczenie wspólne dla obu pracowni), a do pomocy przy prowadzeniu zajęć skierowano pracownika WTZ zatrudnionego na łączonym etacie pielęgniarka – pracownik socjalny.
Z dniem 20 września 2024 r. Kierownik WTZ, przeszedł na emeryturę. W związku z tym osobą pełniącą obowiązki Kierownika WTZ od dnia 23 września 2024 r. została Księgowa WTZ. Podczas zastępstwa dokumentację księgową prowadzona była przez księgowość DPS, a część przez Panią p.o. Kierownik WTZ.
6. Rada programowa w 2024 roku odbyła 11 posiedzeń, w posiedzeniach brali udział – kierownik WTZ, Instruktorzy Terapii Zajęciowej oraz Terapeuta – Psycholog. Protokół sporządził – pracownik socjalny.
- 25.01.2024 r. – dot. dokonania pierwszej realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej 1 uczestnika WTZ. Po przedstawieniu przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny postępów rehabilitacji uczestnika, Rada

Włodzisław
19.02.2025

Artur
Łosowski
19.02.2025

Programowa podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania.

- 01.03.2024 r. – dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej 1 uczestnika WTZ - po przedstawieniu przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji. Projekt skonsultowany został z pozostałymi członkami Rady Programowej, która podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania.

- 02.04.2024 r. – dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestnika WTZ - po przedstawieniu przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji. Projekt skonsultowany został z pozostałymi członkami Rady Programowej, która podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania.

- 26.04.2024 r. – dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej 2 uczestników WTZ - po przedstawieniu przez instruktora terapii indywidualnych projektów kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji. Projekty zostały skonsultowane z pozostałymi członkami Rady Programowej, która podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania.

- 21,24,25.06.2024 r. – dot. oceny postępów rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników WTZ za I półrocze 2024 r. W pierwszym półroczu 2024 r. do zajęć terapeutycznych w WTZ zakwalifikowanych było 50 uczestników. Zajęcia w WTZ są prowadzone zgodnie z indywidualnymi programami rehabilitacji przygotowanymi dla uczestników. Podczas posiedzenia dokonano oceny 50 uczestników. Instruktorzy terapii zajęciowej, po wcześniejszym omówieniu z zainteresowanymi uczestnikami, przedstawili indywidualne projekty oceny postępów rehabilitacji podległych im uczestników. Projekty zostały skonsultowane z pozostałymi członkami Rady Programowej, która podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania. Podczas posiedzenia podjęto także decyzję o utrzymaniu na dotychczasowym poziomie kwoty treningu ekonomicznego. Ponadto na posiedzeniu omówiono wyniki kontroli dokumentacji prowadzonej przez instruktorów.

- 23.08.2024 r. – dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej 4 uczestników WTZ - po przedstawieniu przez instruktorów terapii indywidualnych projektów kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji. Projekty zostały skonsultowane z pozostałymi członkami Rady Programowej, która podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania.

- 10.09.2024 r. – dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej 1 uczestnika WTZ - po przedstawieniu przez instruktora terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji. Projekt skonsultowany został z pozostałymi członkami Rady Programowej, która podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania.

- 17.10.2024 r. – dot. przydzielenia do pracowni nowo przyjętego uczestnika oraz przemieszczenia uczestników pomiędzy pracowniami terapeutycznymi.

- 24.10.2024 r. – dot. przydzielenia do pracowni nowo przyjętego uczestnika oraz przemieszczenia uczestników pomiędzy pracowniami terapeutycznymi.

- 22.11.2024 r. – dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej 1 uczestnika WTZ - po przedstawieniu przez instruktora

Cyfr
Ksiazka
Gon

terapii indywidualnego projektu kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji. Projekt skonsultowany został z pozostałymi członkami Rady Programowej, która podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania.

- 31.12.2024 r. oraz 2 i 3.01.2025 r. - dot. oceny postępów rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników za rok 2024 r. W roku 2024 r. do zajęć terapeutycznych w WTZ zakwalifikowanych było 52 uczestników. Decyzją Komisji Kwalifikacyjnej skreślono 2 uczestników i na ich miejsce przyjęto 2 uczestników. Zajęcia w Warsztacie prowadzone są zgodnie z indywidualnymi programami rehabilitacji przygotowywanymi dla uczestników, ze szczególnym uwzględnieniem sprawności i możliwości psychofizycznych uczestników Warsztatu. Podczas posiedzenia dokonano punktowej oceny postępów rehabilitacji 51 uczestników, 1 uczestnika nie oceniono ze względu na skreślenie z listy uczestników. Opisowo za rok 2024 oceniono 52 uczestników warsztatu. Oceny punktowe umieszczono w indywidualnych teczkach uczestników, natomiast oceny opisowe dołączono do rocznego sprawozdania z działalności WTZ za 2024 r.

Rada Programowa zaakceptowała ustalone przez instruktorów w porozumieniu z uczestnikami propozycję ocen postępów rehabilitacji i podjęła jednomyślną decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji w odniesieniu do aktualnych uczestników WTZ, podjęła decyzję o prowadzeniu dalszej rehabilitacji w odniesieniu do 49 aktualnych uczestników terapii zajęciowej. Rada programowa na podstawie oceny opisowej instruktora prowadzącego pracownię ceramiczną, skłoniła się ku zakończeniu rehabilitacji społecznej i zawodowej jednego uczestnika WTZ. Podczas posiedzenia zatwierdzone zostały Indywidualne Programy Rehabilitacji i Terapii. Omówiono również Ramowe Plany Pracy dla poszczególnych pracowni. Podczas posiedzenia podjęto także decyzję o utrzymaniu na dotychczasowym poziomie kwoty treningu ekonomicznego.

7. Ubezpieczenie:

- Uczestnicy warsztatu (NNW) – ubezpieczeni w Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group, od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. w wysokości 85 zł płatne w dwóch ratach (I rata 42,50 zł płatna do 25.03.2024 r., II rata 42,50 zł płatna do 04.05.2024 r.). Suma ubezpieczenia na osobę: trwały uszczerbek na zdrowiu – 5 000,00 zł, śmierć w skutek NW – 5 000,00 zł). Polisa typ 1111 numer 0015135.

- Umowa ubezpieczenia mienia i utraty zysku- Wiener TU S.A. Vienna InsuranceGroup S.A. od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. – 2 370,00 zł płatna w czterech ratach (I rata 592,50 zł płatna do 05.04.2024 r. II rata 592,50 zł płatna do 04.05.2024 r., III rata 592,50 zł płatna do 02.07.2024 r., IV rata 592,50 zł płatna do 02.09.2024 r.). Przedmiot ubezpieczenia: budynki, budowle, maszyny, urządzenia i wyposażenie, mienie poza KŚT, urządzenia i instalacje zewnętrzne. Polisa Seria COR 478959.

- Samochód Ford Transit – RZ7460R rok produkcji 2022, ubezpieczony w Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. OC – 400,00 zł, NNWK – 20,00 zł, Autocasco (AC) – 2 167,00 zł. Razem 2 587,00 zł płatne w ratach (I rata 1 294,00 zł płatna 25.03.2024 r., II rata 1 293,00 zł płatna do 04.05.2024 r.) Polisa nr 47148648.

8. Kontakty z rodzicami/opiekunami zostały odnotowane w zeszycie zatytułowanym „Kontakty z opiekunami” z podziałem na poszczególne pracownie, które uzupełnia odpowiedzialny za pracownię instruktor. Rejestr kontaktów pracowników WTZ z opiekunami zawiera: datę kontaktu, z czyjej inicjatywy doszło do kontaktu (WTZ czy opiekuna), poruszane tematy (m. in. stan zdrowia, zachowanie na zajęciach, sprzedaż prac uczestników, postępy w rehabilitacji).

opracowanie

*Artykuł
Koszule
Zer*

9. Sprawdzono listy obecności uczestników za każdy miesiąc. Frekwencja nie budzi zastrzeżeń.
10. Zgodnie z rozdziałem III §11 ust. 1 oraz rozdziałem IV §13 ust. 6 Regulaminu organizacyjnego WTZ - zajęcia prowadzone są 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 (I),
 10. Ceramiczna (II).
11. Sprawdzono wybrane losowo „Indywidualne Programy Rehabilitacji i Terapii na rok 2024 dla każdego uczestnika WTZ”, które obejmują: terapię zawodową, terapię społeczną, rehabilitację ruchową, trening ekonomiczny, ocenę aktualnych umiejętności, określenie umiejętności jakie uczestnik ma poznać lub określenie planowanych efektów terapii, zakres i sposób współpracy z rodzicami bądź opiekunem, zajęcia uzupełniające.
12. Sprawdzono „Ramowe Plany Pracy” na rok 2024.
- Pracowni kulinarnej, który zawiera następujące informacje:
 - 1) Wiodący cel rehabilitacji (m.in. doskonalenie umiejętności wykonywania prac z zakresu żywienia i obsługi sprzętu gospodarstwa domowego oraz bezpieczeństwa i higieny pracy);
 - 2) Terapia społeczna zmierzająca do ukształtowania umiejętności i kompetencji pozwalających na pełnienie ról społecznych;
 - 3) Utrzymywanie sprawności fizycznej;
 - 4) Kontakty z rodzicami i opiekunami telefoniczne i bezpośrednie;
 - 5) Rozwijanie poczucia piękna i estetyki;
 - 6) Przewidywane prace;
 - 7) Planowane imprezy;
 - 8) Stała współpraca z organizacjami zrzeszającymi osoby z niepełnosprawnością.
 - Ramowy plan pracy Pracowni Krawiecko-Dziewiarskiej, który zawiera następujące informacje:
 - 1) Rehabilitacja zawodowa;
 - 2) Terapia społeczna;
 - 3) Terapia ruchowa;
 - 4) Wartość terapeutyczna;
 - 5) Inne formy działalności;
 - 6) Formy kontaktów z opiekunami.

Włodarczyk
2024.01.25
[Signature]

[Signature]
[Signature]

II. Kontrola finansowa

1. Plan finansowy WTZ na rok 2024 został złożony w MOPS w dniu 25.09.2023 r. – w terminie zgodnym z § 5 ust. 4 rozporządzenia.
2. Wysokość środków na działalność WTZ w 2024 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 140 z dnia 11.04.2024 r., aneks nr 141 z dnia 22.04.2024 r., aneks nr 142 z dnia 19.08.2024 r., aneks nr 143 z dnia 11.12.2024 r., aneks nr 144 z dnia 17.12.2024 r., aneks nr 145 z dnia 30.12.2024 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.

Zasady i wysokość dofinansowania kosztów działania WTZ ze środków samorządowych określono w piśmie Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 23.01.2024 r. W 2024 r. WTZ posiadał preliminarz kosztów w łącznej wysokości 1 872 200,00 zł, z czego środki PFRON stanowiły 1 684 800,00 zł (90 %), a środki samorządowe 187 200,00 zł (10 %).

3. Środki PFRON są przekazywane na odrębny rachunek bankowy o numerze 73 1020 4391 0000 6002 0145 0147, prowadzony przez PKO BP SA. Środki samorządowe są przekazywane na odrębny rachunek bankowy o numerze 69 1020 4391 0000 6302 0171 3718, prowadzony przez PKO BP SA.
4. WTZ składał kwartalne informacje o wydatkowaniu środków PFRON oraz środków samorządowych, w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po okresie rozliczeniowym. Informacje te zostały złożone w MOPS w następujących dniach: 04.04.2024 r., 03.07.2024 r., 04.10.2024 r., 07.01.2025 r. Zawierały zestawienie planowanych i wydatkowanych środków w ramach poszczególnych pozycji preliminarza kosztów, a także kwoty uzyskane ze sprzedaży prac i wysokość odsetek bankowych od środków PFRON.

WTZ złożył roczne sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych warsztatu w dniu 26.02.2025 r. Zawierało ono rozliczenie roczne wraz ze wskazaniem kwot uzyskanych ze sprzedaży produktów i usług oraz kwoty uzyskanych odsetek.

5. Zgodnie z rocznym sprawozdaniem z wykorzystania środków finansowych warsztatu, poszczególne rodzaje wydatków wyniosły:

Rodzaj wydatku	PFRON		Środki samorządowe	
	Przyznane środki zgodnie z umową (zł)	Wydane środki (zł)	Przyznane środki zgodnie z umową (zł)	Wydane środki (zł)
Wynagrodzenia	1 140 559,88	1 140 559,88	–	–
Składki na Fundusz Pracy	19 351,80	19 351,80	–	–
Składki na ubezpieczenie społeczne	212 217,11	212 217,10	–	–
Materiały do terapii	63 462,94	63 462,94	7 387,00	7 387,00
Materiały ogólne	14 984,78	14 984,78	2 795,00	2 795,00
Usługi materialne	11 906,06	11 906,06	–	–

Usługi niematerialne	3 978,72	3 978,72	–	–
Eksplotacja samochodu	18 916,46	18 916,46	2 587,00	2 587,00
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	–	–	89 993,00	89 993,00
Podróże służbowe	150,00	150,00	–	–
Odpis na FŚS	–	–	46 414,00	46 414,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 034,84	80 034,84	–	–
Środki związane z treningiem ekonomicznym	28 524,00	28 524,00	23 100,00	23 100,00
Szkolenia	2 480,00	2 480,00	–	–
Energia	24 236,20	24 236,20	–	–
Ubezpieczenie uczestników	85,00	85,00	–	–
Ubezpieczenia mienia	2 370,00	2 370,00	–	–
Wycieczki	–	–	14 924,00	14 924,00
Fundusz Emerytur Pomostowych	13 381,88	13 381,88	–	–
Koszty wyposażenia	48 160,33	48 160,33	–	–
Razem	1 684 800,00	1 684 799,99	187 200,00	187 200,00

6. Stan konta środków PFRON na dzień 31.12.2024 r. wynosił 0,00 zł (WB nr 179/2024). Niewykorzystana kwota środków PFRON w wysokości 0,01 zł została zwrócona w dniu 31.12.2024 r. Stan konta środków samorządowych na dzień 30.12.2024 r. wynosił 0,00 zł (WB nr 34/2024).
7. Odsetki bankowe naliczone od środków PFRON za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r. wyniosły 7 714,19 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 zostały zwrócone na konto Urzędu Miasta Rzeszowa. W trakcie kontroli sprawdzono:
 - zapisy na kontach 750-09 – Odsetki bankowe od środków PFRON oraz 240-09-001 – Pozostałe rozrachunki-odsetki,
 - wyciągi bankowe o następujących numerach: 8, 22, 38, 54, 69, 88, 101, 114, 128, 145, 161, 179 (wpływ odsetek), 9, 23, 39, 55, 70, 89, 102, 115, 129, 146, 162, 179 (zwrot odsetek).
8. 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 2024 r. WTZ uzyskał środki z tytułu sprzedaży prac uczestników w wysokości 15 098,00 zł. Do kontroli okazano:
 - „Protokół z zebrania społeczności warsztatowej WTZ w Rzeszowie” z dnia 20.06.2024 r., w którym udział wzięło 43 uczestników oraz przedstawiciele Rady Programowej. Podczas spotkania zaproponowano, aby środki pochodzące ze sprzedaży prac przeznaczyć na zorganizowanie wycieczki integracyjnej dla społeczności WTZ,
 - „Protokół z zebrania społeczności warsztatowej WTZ w Rzeszowie” z dnia 23.09.2024 r., w którym udział wzięło 45 uczestników oraz przedstawiciele Rady Programowej. Podczas spotkania zaproponowano, aby w ramach posiadanych środków zorganizować i dofinansować

Wojciech Kowalski

Łukasz Kozłowski

spotkanie integracyjne z poczęstunkiem i plenerem malarskim w ramach „Dni Otwartych DPS i WTZ”, zakupić upominki z okazji dnia św. Mikołaja dla społeczności WTZ, zorganizować wyjścia do kina, zabawę andrzejkową, wycieczkę i grille integracyjne,

– „Protokół z zebrania społeczności warsztatowej WTZ w Rzeszowie” z dnia 05.11.2024 r., w którym wzięło udział 44 uczestników oraz przedstawiciele Rady Programowej. Podczas spotkania zaproponowano, aby zorganizować spotkanie integracyjne z poczęstunkiem w postaci rogalu świętomarcińskiego dla społeczności WTZ z okazji „Święta Św. Marcina”.

W trakcie kontroli 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 sprzed. prac uczestników,

– faktury wymienione w tabeli zamieszczonej poniżej:

Nr faktury	Data faktury	Kwota (zł)	Przeznaczenie wydatku
BAR/6/8/2024	09.08.2024	1 575,00	zestawy obiadowe
39/24	09.08.2024	700,00	przewóz osób autokarem
FS/0005/08/24/OGM	09.08.2024	1 360,00	warsztaty garncarskie
FV 2024/09/29RZE2	26.09.2024	995,00	kupony do kina
FV 2024/10/22RZE2	11.10.2024	400,00	kupony do kina
Par. 61441	04.12.2024	70,00	wypożyczenie stroju
73/24	18.12.2024	700,00	przewóz osób autokarem
12/12/2024/R	18.12.2024	1 404,00	usługa gastronomiczna
FK-115/09/2024/23	25.09.2024	3 705,81	artykuły malarskie
403/09/2024	27.09.2024	74,00	chryzantema, aster, papryka ozdobna
2163/2024	27.09.2024	24,99	dynia
F99/10/2024	01.10.2024	305,03	kielbasa
5/FK/11/2024/1	07.11.2024	630,00	rogałe Marcina
FV 002589	21.11.2024	176,79	kawa, fasola, pomidory suszone, herbata
FV13063/2024/FHR	21.11.2024	30,00	śliwka kalifornijska
FS/90/11/2024/RZ	21.11.2024	73,82	śmietana, ser feta
FV002590	21.11.2024	120,05	woda
000122273	21.11.2024	73,98	łosoś wędzony
000246585	27.11.2024	138,03	winogrono
W005002	30.11.2024	334,45	ciasto tortowe
FV005458	02.12.2024	62,90	strój św. Mikołaja
FS 6519/MAG/12/2024	03.12.2024	1 034,54	słodyczne
FS-134/12/2024/G	05.12.2024	62,91	torby papierowe
2/12/2024	18.12.2024	554,00	bilety, ochraniacze
122/12/2024	20.12.2024	492,70	kielbasa zwyczajna
Razem: 15 098,00			

Wojciech Kozłowski

Wojciech Kozłowski

9. Zgodnie z § 19 ust. 2 rozporządzenia, za zgodą powiatu, nie więcej niż 3% środków Funduszu przeznaczonych na pokrycie rocznych kosztów działalności warsztatu można wykorzystać na niezbędną wymianę zużytego wyposażenia warsztatu lub jego dodatkowe wyposażenie. W 2024 r. wydatkowano na wyposażenie 48 160,33 zł, co stanowi 2,86 % środków PFRON.

10. W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych otrzymanych z PFRON oraz środków samorządowych, kontrolujący dokonał analizy dokumentów księgowych za III kwartał 2024 r. Wykaz sprawdzonych dokumentów zawierają tabele zamieszczone poniżej.

10.1. Koszty finansowane ze środków PFRON

– wynagrodzenia, składki na Fundusz Pracy, składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Emerytur Pomostowych

III kwartał 2024 r. (łączna kwota)	LP 10 (lipiec)	Data zapłaty	LP 11 (sierpień)	Data zapłaty
Wynagrodzenie 290 852,28 zł	91 700,34 zł brutto (65 439,43 zł do wypłaty)	26.07.2024 r. WB 100/2024 RK 23/2024	85 609,96 zł brutto (61 069,15 zł do wypłaty)	26.08.2024 r. WB 112/2024 RK 26/2024
Składki na ubez. społeczne pracodawcy 50 416,10 zł	15 864,31 zł	05.08.2024 r. WB 103/2024	14 727,37 zł	05.09.2024 r. WB 116/2024
Składki na Fundusz Pracy 4 536,25 zł	1 402,95 zł		1 301,77 zł	
Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 3 161,96 zł	968,64 zł		927,35 zł	

	LP 12 (dodatek motywacyjny za lipiec)	Data zapłaty	LP 13 (dodatek motywacyjny za sierpień)	Data zapłaty
Wynagrodzenie	14 666,70 zł brutto (10 063,48 zł do wypłaty)	13.09.2024 r. WB 119/2024	13 733,36 zł brutto (9 459,99 zł do wypłaty)	13.09.2024 r. WB 119/2024
Składki na ubez. społeczne pracodawcy	2 397,85 zł	04.10.2024 r. WB 131/2024	2 560,79 zł	04.10.2024 r. WB 131/2024
Składki na Fundusz Pracy	222,13 zł		239,28 zł	
Składki na FEP	160,50 zł		160,00 zł	

Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten signature and initials in blue ink.

	LP 14 (wrzesień)	Data zapłaty
Wynagrodzenie	85 141,92 zł brutto (60 810,17 zł do wypłaty)	26.09.2024 r. WB 127/2024
Składki na ubez. społeczne pracodawcy	14 865,78 zł	04.10.2024 r. WB 131/2024
Składki na Fundusz Pracy	1 370,12 zł	
Składki na FEP	867,83 zł	

Do kontroli okazano:

- listy płac za okres lipiec-wrzesień 2024 r.,
- wnioski premiowe za okres lipiec-sierpień 2024 r. (we wrześniu brak premii),
- umowy o pracę, porozumienia zmieniające warunki pracy i płace wszystkich pracowników WTZ.

W WTZ obowiązywał w 2024 r. „Regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w Domu Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych w Rzeszowie ul. Załęska 7a”, wprowadzony zarządzeniem nr 19/2018 Dyrektora DPS z dnia 27.12.2018 r. W regulaminie ustalono „Tabele minimalnego i maksymalnego miesięcznego poziomu wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników samorządowych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę” (zał. nr 1 do regulaminu – zmieniony zarządzeniem nr 16/2023 z dnia 04.07.2023 r. a także zarządzeniem nr 11/2024 z dnia 01.08.2024 r.) oraz „Tabele stanowisk i kategorii zaszeregowania oraz minimalnych wymagań kwalifikacyjnych niezbędnych do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach” (zał. nr 2 do regulaminu – zmieniony zarządzeniem nr 16/2023 z dnia 04.07.2023 r.). W DPS został opracowany „Regulamin premiowania pracowników”, który stanowi załącznik nr 3 do regulaminu wynagradzania.

Zaszeregowania pracowników do określonej kategorii dokonuje Dyrektor DPS. Sprawdzono poprawność ustalenia kategorii zaszeregowania i wysokości wynagrodzenia zasadniczego. W tym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Zgodnie z § 19 Regulaminu wynagradzania, wypłaty wynagrodzenia za pracę dokonuje się raz w miesiącu w stałym i ustalonym z góry harmonogramem wypłat, terminie, który zostaje udostępniony pracownikom na tablicy ogłoszeń w DPS, nie później niż do dziesiątego dnia miesiąca następującego po zakończonym miesiącu pracy. Stwierdzono, że wynagrodzenie za miesiąc lipiec-wrzesień 2024 r. zostało wypłacone terminowo.

Wynagrodzenie naliczone na listach płac jest zgodne z okazanymi do kontroli angażami.

Zgodnie z § 5 Regulaminu wynagradzania, pracownikowi przysługują z tytułu zatrudnienia następujące składniki wynagrodzenia:

- wynagrodzenie zasadnicze,
- dodatek za wieloletnią pracę,
- dodatek funkcyjny,
- dodatek za pracę w porze nocnej,
- premia,
- nagrody,
- dodatek specjalny.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Stosownie do § 2 Regulaminu premiowania, premia ma charakter motywacyjny i jest przyznawana za prawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z zakresu czynności, z uwzględnieniem ilości i stopnia złożoności zadań, a także ponoszonej odpowiedzialności służbowej i materialnej. Jest przyznawana comiesięcznie i może wynosić do 100 % wynagrodzenia zasadniczego. Fundusz premiowy na dany miesiąc uruchamia dyrektor i w zależności od posiadanych środków określa wartość wyjściową premii. Podwyższenie lub obniżenie premii wymaga uzasadnienia. Jest ona przyznawana na podstawie wniosku premiowego, który wypełniają kierownicy działów dla podległych pracowników oraz dyrektor – dla pracowników samodzielnych i kierowników.

W czasie kontroli okazano wnioski premiowe pracowników WTZ za lipiec-sierpień 2024 r. Premia wyjściowa w tych miesiącach stanowiła 2 % wynagrodzenia zasadniczego. Wnioski zostały podpisane przez Dyrektora DPS oraz Kierownika WTZ. We wnioskach umieszczono informację o nieobecnościach w pracy oraz uzasadnienie w przypadku podwyższenia przyznanej stawki premii.

Regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w DPS dla Osób Przewlekłe Psychicznie Chorych w Rzeszowie, wprowadzony zarządzeniem nr 19/2018 Dyrektora DPS z dnia 27.12.2018 r. stracił moc na podstawie zarządzenia nr 13/2024 Dyrektora DPS z dnia 03.09.2024 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników zatrudnionych w Domu Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychicznie Chorych w Rzeszowie. W nowym regulaminie zmieniono zapis dotyczący składników wynagrodzenia tj. usunięto premie.

W trakcie kontroli sprawdzono terminowość odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, FP i FEP za miesiące lipiec – wrzesień 2024 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.	FV 9/FK/VIII/2024	02.08.2024	117,18	16.08.2024 WB 106/2024
2.	FS/002505/2024	05.08.2024	843,68	09.08.2024 WB 104/2024
3.	FV 001749	05.08.2024	584,21	16.08.2024 WB 106/2024
4.	8663/2024/FHR	05.08.2024	289,98	16.08.2024 WB 106/2024
5.	FV FS/9/08/2024/RZ1	05.08.2024	305,10	09.08.2024 WB 104/2024
6.	FS/2019/2024	08.08.2024	98,28	21.08.2024 WB 109/2024
7.	FS/2077/2024	16.08.2024	65,52	30.08.2024 WB 114/2024
8.	FS/2134/2024	23.08.2024	81,90	06.09.2024 WB 117/2024
9.	FS/2195/2024	30.08.2024	81,90	13.09.2024 WB 119/2024
10.	FS/2268/2024	06.09.2024	81,90	20.09.2024

				WB 123/2024
11.	FS/60/09/2024/RZ1	12.09.2024	276,77	18.09.2024 WB 121/2024
12.	10242/2024/FHR	12.09.2024	453,21	25.09.2024 WB 126/2024
13.	FV 002042	12.09.2024	735,24	25.09.2024 WB 126/2024
14.	FS/002841/2024	12.09.2024	1 100,00	18.09.2024 WB 121/2024
15.	FS/2348/2024	13.09.2024	81,90	25.09.2024 WB 126/2024
16.	65/FK/IX/2024	18.09.2024	117,18	24.09.2024 WB 125/2024
17.	20/FK/9/2024/1	19.09.2024	540,00	25.09.2024 WB 126/2024
18.	FS/2430/2024	20.09.2024	81,90	03.10.2024 WB 130/2024
19.	FS/137/09/2024/RZ1	27.09.2024	39,38	03.10.2024 WB 130/2024
20.	FS/2540/2024	30.09.2024	98,28	11.10.2024 WB 135/2024
21.	FV02015ORA	07.08.2024	129,80	20.08.2024 WB 108/2024
22.	FV022792RA	06.09.2024	125,80	20.09.2024 WB 123/2024
23.	FVS/37/09/2024	24.09.2024	118,00	24.09.2024 RK 28/2024
24.	811411/002694/24	16.09.2024	129,94	16.09.2024 RK 28/2024
25.	FA002035	27.09.2024	56,00	03.10.2024 WB 130/2024
26.	Rach. nr 16	16.09.2024	400,00	16.09.2024 RK 28/2024
27.	W135646	19.08.2024	158,44	19.08.2024 RK 25/2024
28.	811411/003103/24	24.09.2024	10,98	24.09.2024 RK 28/2024
Razem: 7 202,47 zł				

– materiały ogólne

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FA/231/2024	12.08.2024	260,00	16.08.2024 WB 106/2024
2.	811412/001774/24	19.08.2024	208,86	19.08.2024 RK 25/2024
3.	F/075/09/24	06.09.2024	333,00	13.09.2024

*Opisane
Kosztów
Głównych*

				WB 119/2024
4.	FV094614RZ	22.08.2024	33,60	22.08.2024 RK 27/2024
5.	(S)FS-324/09/2024	17.09.2024	183,70	30.09.2024 WB 128/2024
6.	811411/003103/24	24.09.2024	64,98	24.09.2024 RK 28/2024
7.	811411/002694/24	16.09.2024	6,28	16.09.2024 RK 28/2024
8.	FS-01H/530/247/09	17.09.2024	135,30	23.09.2024 WB 124/2024
9.	FS-01H/786/24/09	23.09.2024	196,80	04.10.2024 WB 131/2024
10.	811411/003026/24	23.09.2024	38,94	23.09.2024 RK 28/2024
Razem: 1 461,46 zł				

– usługi materialne

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	Nota ks. 7/2024	15.07.2024	22,16	31.07.2024 WB 11/2024
2.	FV 15126/EZ/07/2024	31.07.2024	60,71	20.08.2024 WB 108/2024
3.	12780/EZ/08/2024	30.08.2024	105,32	20.09.2024 WB 123/2024
4.	Nota ks. nr 8/2024	16.09.2024	61,90	20.09.2024 WB 123/2024
5.	FV 14437/EZ/09/2024	30.09.2024	148,64	18.10.2024 WB 140/2024
6.	FA/3/08/2024	12.08.2024	450,00	23.08.2024 WB 111/2024
7.	F/075/09/24	06.09.2024	17,00	13.09.2024 WB 119/2024
8.	98/2024	11.09.2024	738,00	24.09.2024 WB 125/2024
9.	FV 5/09/2024	27.09.2024	184,50	01.10.2024 WB 129/2024
10.	FV/UM/1472/2024	06.09.2024	688,00	13.09.2024 WB 119/2024
Razem: 2 476,23 zł				

– usługi niematerialne

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	F/10161452/07/24	03.07.2024	55,35	16.07.2024 WB 96/2024

Wojciech
2024

Agata
Kozłowska
12.10.24

2.	FV00565/07/2024	05.07.2024	196,80	18.07.2024 WB 97/2024
3.	F/10161942/08/24	03.08.2024	55,35	16.08.2024 WB 106/2024
4.	FV 00553/08/2024	06.08.2024	196,80	16.08.2024 WB 106/2024
5.	F/10149879/09/24	06.09.2024	55,35	17.09.2024 WB 120/2024
6.	FV 00560/09/2024	05.09.2024	196,80	19.09.2024 WB 122/2024
Razem: 756,45 zł				

– eksploatacja samochodów

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	F22/24	01.08.2024	580,00	01.08.2024 RK 24/2024
2.	0846/2024	01.08.2024	520,00	01.08.2024 RK 24/2024
3.	FV022098RA	29.08.2024	525,30	12.09.2024 WB 118/2024
4.	FV 019649RA	01.08.2024	534,34	14.08.2024 WB 105/2024
5.	FV 020809RA	14.08.2024	478,78	27.08.2024 WB 113/2024
6.	FV 023136RA	10.09.2024	500,80	24.09.2024 WB 125/2024
7.	FV024299RA	24.09.2024	509,38	07.10.2024 WB 132/2024
Razem: 3 648,60 zł				

– energia

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	03/2406/00029372	05.07.2024	39,44	18.07.2024 WB 97/2024
2.	Nota ks. 7/2024	15.07.2024	99,61	31.07.2024 WB 11/2024
3.	FV 15126/EZ/07/2024	31.07.2024	64,62	20.08.2024 WB 108/2024
4.	03/2408/00004171	07.08.2024	19,29	20.08.2024 WB 108/2024
5.	12780/EZ/08/2024	30.08.2024	114,53	20.09.2024 WB 123/2024
6.	03/2408/00165984	15.09.2024	20,66	17.09.2024 WB 120/2024
7.	Nota ks. nr 8/2024	16.09.2024	338,88	20.09.2024

				WB 123/2024
8.	FV 14437/EZ/09/2024	30.09.2024	162,08	18.10.2024 WB 140/2024
Razem: 859,11 zł				

– podróże służbowe

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV019412RM	23.09.2024	150,00	04.10.2024 WB 131/2024
Razem: 150,00 zł				

– szkolenia

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV/11/07/2024/09	29.07.2024	230,00	09.08.2024 WB 104/2024
Razem: 230,00 zł				

10.2. Koszty finansowane ze środków samorządowych

– nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Lp.	Numer dokumentu	Tytuł wydatku	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	Lista płac nr 39	nagroda jubileuszowa	23 896,80 zł	20.09.2024 WB 14/2024
2.	Lista płac nr 40	odprawa emerytalna	47 793,60 zł	20.09.2024 WB 14/2024
Razem: 71 690,40 zł				

– odpis na ZFŚS

W 2024 r. planowana wysokość odpisu wynosiła 47 538,00 zł. Na rachunek bankowy ZFŚS przekazano w dniu 17.05.2024 r. kwotę 35 294 zł (75 % odpisu) – WB 8/2024. W dniu 26.09.2024 r. przekazano kwotę 11 884,00 zł – WB nr 16/2024. Ostateczna kwota odpisu wyniosła 32 579,61 zł. W dniu 17.12.2024 r. dokonano korekty ZFŚS (- 1 124,77 zł).

– trening ekonomiczny

Zgodnie z zapisami § 7 Regulaminu Organizacyjnego WTZ w Rzeszowie, uczestnicy warsztatu mogą otrzymywać środki finansowe służące do treningu ekonomicznego w wysokości ustalonej przez Radę Programową Warsztatu.

Do kontroli okazano następującą dokumentację:

– „Protokół z posiedzenia Rady Programowej” z dnia 04.01.2024 r., zgodnie z którym podjęto decyzję o utrzymaniu kwoty przeznaczonej na trening ekonomiczny na dotychczasowym poziomie (max. 100,00 zł/osobę miesięcznie),

– „Koszty treningu ekonomicznego za sierpień, wrzesień 2024”. Listy zawierały imiona i nazwiska uczestników WTZ oraz kwotę wypłaconego treningu ekonomicznego wraz z podpisem uczestnika. Na odwrocie zamieszczono podpisy instruktorów terapii zajęciowej,

*Autentyczny
Koszał
92*

kierownika WTZ oraz osób w obecności których dokonano wypłaty treningu. Wypłacone kwoty nie przekraczały 100,00 zł na osobę,
– RK nr 35/2024, RK nr 38/2024.

W miesiącach sierpień-wrzesień 2024 r. wypłacono trening ekonomiczny w wysokości 9 242,39 zł.

11. Każdy dowód księgowy został sprawdzony pod względem merytorycznym przez Kierownika WTZ (listy płac przez pracownika do spraw osobowych) oraz pod względem formalno-rachunkowym przez Księgową WTZ. Wstępna kontrola została dokonana przez Głównego Księgowego DPS, zatwierdzenie przez Dyrektora DPS. Dowody księgowe 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 (data oraz sposób ujęcia dowodu w księgach rachunkowych wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej), datę i sposób zapłaty.
12. Do kontroli okazano zarządzenie nr 21/2018 Dyrektora DPS dla Osób Przewlekłe Psychiczenie 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 oraz w budynku DPS, przy ul. Załęskiej 7a, za pomocą programu komputerowego ARISCO (płace i kadry, program księgowy).

Kontrolującemu okazano:

- wydruk FK ARISCO DPS WTZ „Plan kont za rok obrotowy: 2024”,
- zestawienia operacji za okres lipiec – wrzesień 2024 r. na następujących kontach księgowych (środki PFRON):

- ✓ 401-4210-09-04-01 Pracownia kulinarna,
- ✓ 401-4210-09-04-02 Pracownia ogrodnicza,
- ✓ 401-4210-09-04-03 Pracownia ceramiczna (M),
- ✓ 401-4210-09-04-04 Pracownia ceramiczna (P),
- ✓ 401-4210-09-04-05 Pracownia tkacka,
- ✓ 401-4210-09-04-06 Pracownia krawiecka,
- ✓ 401-4210-09-04-07 Pracownia introligatorska,
- ✓ 401-4210-09-04-08 Pracownia plastyczna,
- ✓ 401-4210-09-04-09 Pracownia modelarska,
- ✓ 401-4210-09-04-10 Pracownia fotograficzna,
- ✓ 401-4210-09-05 Zakup materiałów ogólnych,
- ✓ 401-4210-09-08-01 Materiały eksploatacyjne FORD,
- ✓ 401-4210-09-08-02 Paliwo FORD,
- ✓ 401-4210-09-09-19 Zakup wyposażenia do WTZ,
- ✓ 401-4260-09-15 Energia cieplna, 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,
- ✓ 404-4040-09-12 Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników WTZ,
- ✓ 405-3020-09-05 Odzież robocza i ochronna, BHP,
- ✓ 405-4110-09-03 Składki na ubezpieczenie społeczne za pracowników WTZ,
- ✓ 405-4120-09-02 Składki na Fundusz Pracy za pracowników WTZ,
- ✓ 405-4280-09-06 Badania profilaktyczne pracowników WTZ,
- ✓ 405-4700-09-14 Koszty szkoleń pracowników WTZ,

- ✓ 405-4780-09-21 Składki na FEP za prac. WTZ,
- ✓ 409-4410-09-10 Podróże służbowe, ryczałt, bilety MPK,
- ✓ 409-4430-09-07 Aktualizacja licencji, opłata abonamentowa za program komputerowy,
- ✓ 409-4430-09-16 Ubezpieczenie uczestników,
- ✓ 409-4430-09-17 Ubezpieczenie mienia,
- ✓ 410-3110-09-13 Trening ekonomiczny dla uczestników Warsztatu;
- zestawienia operacji za okres styczeń – grudzień 2024 r. na koncie 139-9 Inne rachunki bankowe (środki PFRON),
- zestawienia kont z budżetem za okres 1 lipca 2024- 30 września 2024 (środki samorządowe)
 - ✓ 404-4010-02-02 Nagrody jubileuszowe WTZ,
 - ✓ 405-4440-02 Odpisy na ZFŚS WTZ,
 - ✓ 405-4440-03 Odpis na ZFŚS – Porozumienia,
 - ✓ 410-3110-02 Świadczenia społeczne WTZ – trening ekonomiczny.

Stwierdzono, że wydatki wykazane w informacji o wydatkowaniu środków PFRON oraz środków samorządowych za III kwartał 2024 r. są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej oraz ze sprawdzoną dokumentacją księgową.

III. Wykonanie zaleceń pokontrolnych zawartych w protokole kontroli z dnia 23.11.2023 r. znak KW.081.11.2023

W wyniku czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniach 19.10.2023 r. oraz 23.10.2023 r. wydano następujące zalecenia pokontrolne:

- 1) zaleca się aby zapotrzebowanie na dotację ze środków samorządowych, przeznaczonych na prowadzenie działalności WTZ, było zgodne z wysokością przysługującej na dany rok dotacji, a nie z wysokością planu wydatków;
- 2) z list obecności wynika, iż kilka osób miało zerową frekwencję. W przypadku dłuższych nieobecności wskazany jest telefoniczny kontakt z uczestnikiem lub opiekunem oraz adnotacja w zeszycie „Kontakty z opiekunami”. Dodatkowo na podstawie § 22 ust. 2 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie Warsztatów Terapii Zajęciowej (Dz. U. z 2021 r. poz. 2284) - kontroli działalności WTZ podlega prawidłowość realizacji planu działalności Warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji. W przypadku nieobecności uczestników nie jest możliwe stwierdzenie prawidłowości realizacji indywidualnych programów rehabilitacji. Zatem w celu prawidłowości wykorzystania środków Funduszu, zasadnym jest zawarcie w „Regulaminie organizacyjnym WTZ” informacji, po jakim okresie nieobecności uczestnik WTZ zostaje skreślony;
- 3) zgodnie z § 13 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie Warsztatów Terapii Zajęciowej (Dz. U. z 2021 r. poz. 2284) zaleca się, aby na jedną osobę pracującą bezpośrednio z uczestnikami nie przypadało więcej niż pięciu uczestników Warsztatu.

Ad 1)

Stwierdzono, że zapotrzebowanie na dotację ze środków samorządowych, przeznaczonych na prowadzenie działalności WTZ było zgodne z wysokością przysługującej na dany rok dotacji.

Ad 2)

Stwierdzono, że w teczkach osobowych uczestników z długotrwałą nieobecnością znajdują się notatki – usprawiedliwienia nieobecności złożone przez rodziców lub opiekunów, zawierające

informację o przyczynach nieobecności (m. in. złe samopoczucie, zabieg operacyjny, rehabilitacja szpitalna, pobyt w szpitalu). Na podstawie skontrolowanej dokumentacji za rok 2024 ustalono, iż uczestnicy u których stwierdzono długotrwałą nieobecność, zostali skreśleni z listy uczestników Warsztatu, a na ich miejsce przyjęto nowych uczestników.

„Regulamin organizacyjny WTZ” obowiązują od 1 stycznia 2019 r., zaleca się aby w przypadku długotrwałej nieusprawiedliwionej nieobecności uczestników stosować § 9 ust. 3 i 4 „Regulaminu Organizacyjnego WTZ”.

Ad 3)

Stwierdzono, iż w dniu 31 marca 2024 r. osoba na stanowisku Instruktor Terapii Zajęciowej złożyła wypowiedzenie. W czasie od 1 kwietnia do dnia 31 maja 2024 r. prowadzono rekrutację na jej stanowisko. W okresie od 1 kwietnia do 31 maja 2024 r. odpowiedzialnym za prowadzenie zajęć w pracowni był instruktor pracowni krawiecko – dziewiarskiej (pomieszczenie wspólne dla obu pracowni), a do pomocy przy prowadzeniu zajęć skierowano pracownika WTZ zatrudnionego na łączonym etacie pielęgniarka – pracownik socjalny.

IV. Wynik kontroli

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

Protokół niniejszy zawierający 18 stron został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z przeznaczeniem dla:

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

W dniu 22.10.2025r. jeden egzemplarz został przekazany Kierownikowi podmiotu kontrolowanego do podpisania, który został pouczony o przysługującym mu prawie wniesienia umotywowanych zastrzeżeń.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Osoby reprezentujące WTZ:

- 1) Adyła Gordo-Tulce
- 2) Bożena Monika
- 3) Renata Zypore

Zespół kontroli:

- 1) Barbara Kuczyńska
- 2) Dorota Dyjał
- 3) Anna Kludn
- 4) Monika Koperwas