

KW.081.8.2021

Rzeszów, 05.07.2021 r.

Protokół z kontroli dokumentów Warsztatu Terapii Zajęciowej przy ul. Załęskiej 7a przeprowadzonej w dniu 17 czerwca 2021 r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

1. Pani Beata Mierzejewska – Z-ca Dyrektora ds. Wsparcia Społecznego
2. Pani Dorota Dyjach – Kierownik Sekcji ds. Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych
3. Pani Iryna Klader – Podinspektor w Sekcji do Spraw Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych
4. Pani Monika Moskwa – Referent do Spraw Kontroli Wewnętrznej i Kontroli Zarządczej

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Nr 35/2021 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie z dnia 15.06.2021 r. oraz Upoważnienia znak: OA1.015.6.2021 z dnia 15.06.2021 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, przy ul. Jagiellońskiej 26 oraz przy ul. Skubisza 4 w Rzeszowie na podstawie pisma z dnia 15.06.2021 r. oraz pisemnej zgody Kierownika Kontrolowanej Jednostki Pana Marka Pietruszki.

Kontrola dotyczyła prawidłowości funkcjonowania warsztatów terapii zajęciowej w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 26 uczestników warsztatu sprawdzono ważność posiadanych orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań:
 - 16 osób posiadało znaczny stopień niepełnosprawności, a 10 osób umiarkowany,
 - 4 osoby posiadały niepełnosprawność orzeczoną na czas określony, a 22 osób na stałe,
 - 8 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 2020 r. odbyła 20 posiedzeń:
 - 1) 21.01.2020 r. - skreślenie jednego uczestnika w związku z pogorszeniem stanu zdrowia oraz przyjęcie na jego miejsce uczestnika który był umieszczony na liście osób zatwierdzonych do uczestnictwa w Warsztacie Terapii Zajęciowej.
 - 2) 27.02.2020 r. - skreślenie jednego uczestnika w związku z nieobecnościami na zajęciach oraz brakiem usprawiedliwiania nieobecności i przyjęcie na jego miejsce uczestnika który był umieszczony na liście osób zatwierdzonych do uczestnictwa w Warsztacie Terapii Zajęciowej. Zapoznano się z treściami opinii

- o dwóch aktualnych uczestnikach przedstawionych w formie pisemnej przez instruktorów, postanowiono przedłużyć pobyt uczestników. Do protokołu dołączony jest aktualny wykaz uczestników WTZ z podziałem na pracownie.
- 3) 10.03.2020 r. - zapoznano się z treścią Protokołu Rady Programowej WTZ z dnia 06.03.2020 r. dotyczącego pierwszej kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji zawodowej i społecznej aktualnego uczestnika. Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła podanie o przedłużenie uczestnictwa w zajęciach terapeutycznych oraz przedłużyła pobyt w WTZ na 18 miesięcy. Zapoznano się z treścią opinii o uczestniku WTZ przedstawioną w formie pisemnej przez instruktora, postanowiono przedłużyć pobyt uczestnika na 6 miesięcy. Do protokołu dołączony jest aktualny wykaz uczestników WTZ z podziałem na pracownie.
 - 4) 23.03.2020 r. - zapoznano się z treścią Protokołu Rady Programowej WTZ z dnia 06.03.2020 r. dotyczącego kompleksowej oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji zawodowej i społecznej trzech uczestników WTZ. Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła podanie o przedłużenie uczestnictwa w zajęciach terapeutycznych oraz przedłużyła pobyt w WTZ na 18 miesięcy. Zapoznano się z treścią opinii o uczestniku WTZ przedstawioną w formie pisemnej przez instruktora, postanowiono przedłużyć pobyt uczestnika na okres 12 miesięcy.
 - 5) 30.03.2020 r. - skreślenie jednego uczestnika w związku z pogorszeniem stanu zdrowia oraz przyjęcie na jego miejsce uczestnika który był umieszczony na liście osób zatwierdzonych do uczestnictwa w Warsztacie Terapii Zajęciowej.
 - 6) 01.06.2020 r. - skreślenie jednego uczestnika w związku z rozpoczęciem uczestnictwa w zajęciach prowadzonych przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Rzeszowie oraz przyjęcie na jego miejsce uczestnika który był umieszczony na liście osób zatwierdzonych do uczestnictwa w Warsztacie Terapii Zajęciowej. Do protokołu dołączony jest aktualny wykaz uczestników WTZ z podziałem na pracownie.
 - 7) 08.06.2020 r. - zapoznano się z treścią Protokołu Rady Programowej WTZ z dnia 04.06.2020 r. dotyczącego kompleksowej oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji zawodowej i społecznej trzech uczestników WTZ. Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła podania dla trzech uczestników o przedłużenie uczestnictwa w zajęciach terapeutycznych oraz przedłużyła pobyt w WTZ na okres 18 miesięcy. Zapoznano się z treścią opinii o uczestniku WTZ przedstawioną w formie pisemnej przez instruktora, postanowiono przedłużyć pobyt uczestnika do 6.11.2021 r. Do protokołu dołączony jest aktualny wykaz uczestników WTZ z podziałem na pracownie.
 - 8) 19.06.2020 r. – Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła wniosek Kierownika WTZ w sprawie wstępnego zakwalifikowania kandydata na uczestnika WTZ i podjęła decyzję o wstępnym zakwalifikowaniu do uczestnictwa w zajęciach WTZ.
 - 9) 29.06.2020 r. – Komisja Kwalifikacyjna wpisała osobę na listę osób, których zgłoszenie do uczestnictwa w WTZ zostało zatwierdzone przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie.
 - 10) 28.07.2020 r. - skreślenie jednego uczestnika w związku z upłynięciem terminu ważności orzeczenia o stopniu niepełnosprawności oraz przyjęcie na jego miejsce uczestnika który był umieszczony na liście osób zatwierdzonych do uczestnictwa w Warsztacie Terapii Zajęciowej.
 - 11) 31.07.2020 r. - zapoznano się z treścią Protokołu Rady Programowej WTZ z dnia 30.07.2020 r. dotyczącego pierwszej kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji zawodowej i społecznej aktualnego

uczestnika WTZ. Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła podanie o przedłużenie uczestnictwa w zajęciach terapeutycznych oraz przedłużyła pobyt w WTZ na 18 miesięcy. Do protokołu dołączony jest aktualny wykaz uczestników WTZ z podziałem na pracownie.

- 12) 17.08.2020 r. - zapoznano się z treścią Protokołu Rady Programowej WTZ z dnia 13.08.2020 r. dotyczącego kompleksowej oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji zawodowej i społecznej dwóch uczestników WTZ. Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła podania o przedłużenie uczestnictwa w zajęciach terapeutycznych oraz przedłużyła pobyt w WTZ dla jednego uczestnika na okres 3 lat tj. do czasu kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji zawodowej i społecznej, dla drugiego uczestnika do 31.07.2021 r. tj. do czasu wygaśnięcia orzeczenia o stopniu niepełnosprawności oraz dla trzeciego uczestnika do 14.09.2021 r. tj. do czasu kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji zawodowej i społecznej uczestnika.
- 13) 25.08.2020 r. - Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła wniosek Kierownika WTZ w sprawie wstępnego zakwalifikowania kandydata na uczestnika WTZ i podjęła decyzję o wstępnym zakwalifikowaniu do uczestnictwa w zajęciach WTZ.
- 14) 01.09.2020 r. - Komisja Kwalifikacyjna wpisała osobę na listę osób, których zgłoszenie do uczestnictwa w WTZ zostało zatwierdzone przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie.
- 15) 07.09.2020 r. - skreślenie jednego uczestnika w związku z upłynięciem okresu pobytu w placówce oraz braku wpłynięcia prośby o przedłużenie pobytu i przyjęcie na jego miejsce uczestnika który był umieszczony na liście osób zatwierdzonych do uczestnictwa w Warsztacie Terapii Zajęciowej.
- 16) 22.09.2020 r. - zapoznano się z treścią Protokołów z posiedzeń Rady Programowej WTZ z dnia 17.09.2020 r. i 04.06.2020 r. dotyczących kompleksowej oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji zawodowej i społecznej dwóch uczestników WTZ. Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła podanie o przedłużenie uczestnictwa w zajęciach terapeutycznych oraz przedłużyła pobyt w WTZ dla jednego uczestnika do 30.09.2021 r. tj. do czasu wygaśnięcia orzeczenia o stopniu niepełnosprawności i dla drugiego uczestnika na okres 18 miesięcy. Do protokołu dołączony jest aktualny wykaz uczestników WTZ z podziałem na pracownie.
- 17) 01.10.2020 r. - Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła wniosek Kierownika WTZ w sprawie wstępnego zakwalifikowania kandydata na uczestnika WTZ i podjęła decyzję o wstępnym zakwalifikowaniu do uczestnictwa w zajęciach WTZ.
- 18) 09.10.2020 r. - zapoznano się z treścią orzeczenia o stopniu niepełnosprawności uczestnika WTZ. Orzeczenie spełnia kryteria określone w przepisach prawa, umożliwiające uczestnikowi kontynuowanie rehabilitacji społecznej i zawodowej prowadzonej w warunkach WTZ. Zapoznano się z treścią opinii o uczestniku WTZ przedstawioną w formie pisemnej przez instruktora, postanowiono przedłużyć pobyt uczestnika do 18.05.2022 r.
- 19) 13.10.2020 r. - Komisja Kwalifikacyjna wpisała osobę na listę osób, których zgłoszenie do uczestnictwa w WTZ zostało zatwierdzone przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie.
- 20) 27.11.2020 r. - zapoznano się z treścią Protokołu z posiedzenia Rady Programowej WTZ z dnia 25.11.2020 r. dotyczącego pierwszej kompleksowej oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji zawodowej i społecznej dwóch uczestników WTZ. Komisja Kwalifikacyjna rozpatrzyła podania o przedłużenie uczestnictwa w zajęciach terapeutycznych oraz przedłużyła pobyt w WTZ

dla jednego uczestnika na okres do 15.10.2021 r. tj. do czasu wygaśnięcia ważności orzeczenia o stopniu niepełnosprawności oraz dla drugiego uczestnika do 01.06.2023 r. tj. do czasu kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji zawodowej i społecznej uczestnika.

Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatów nie budzi zastrzeżeń.

3. Sprawdzono „Indywidualne Programy Rehabilitacji i Terapii na rok 2020” dla wybranych losowo uczestników WTZ. W/w dokumenty są podpisane przez Radę Programową WTZ oraz odpowiedzialnego instruktora oraz obejmują m. in. 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.
4. 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. przerwa w zajęciach z powodu COVID-19, stanu zdrowia, zachowania na zajęciach, opuszczania zajęć, postępów w rehabilitacji, uzgodnienia wcześniejszych wyjść uczestnika, wyjścia do kina), podpis opiekuna.
5. Sprawdzono listy obecności uczestników za każdy miesiąc. Decyzją Wojewody Podkarpackiego, z powodu pandemii COVID-19 nastąpiło zawieszenie zajęć w formie stacjonarnej dla uczestników WTZ w zajęciach od 12.03.2020 r. do 24.05.2020 r. Z powodu pandemii również zajęcia dla uczestników WTZ mieszkańców Domu Pomocy Społecznej przy ul. Załęskiej 7a prowadzono w budynku DPS przez wybranych instruktorów od miesiąca czerwca do końca roku.
6. W teczkach osobowych uczestników 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;
 - Dane dot. opiekuna ustawowego lub faktycznego;
 - Indywidualny program rehabilitacji uczestnika na rok 2021;
 - Ocena postępów rehabilitacji zawodowej (roczna i półroczna);
 - Ocena postępów rehabilitacji ogólnej (roczna i półroczna).

7. Ubezpieczenie:

- Uczestnicy warsztatu (NNW) – ubezpieczeni w Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group, od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. - 75,00 zł płatne jednorazowo (suma ubezpieczenia na osobę: trwałe uszkodzenie na zdrowiu – 5 000,00 zł, śmierć w skutek nw – 2 500,00 zł) – Polisa typ 1111 nr 000007140,
- Umowa ubezpieczenia mienia i utraty zysku - Wiener TU S.A. Vienna Insurance Group S.A., od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. – 741,00 zł płatna jednorazowo (Przedmiot ubezpieczenia: budynki, budowle, maszyny, urządzenia i wyposażenie, wartość mienia poza KŚT) – Polisa Seria COR129919,
- Samochód Ford Transit - RZ 7460R rok produkcji 2017 ubezpieczony w Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. – OC: 479,00 zł, Auto Casco: 2 353,00 zł, NNW:45,00 zł, Razem: 2 877,00 zł. Polisa nr 22089/5287196.

8. W roku 2020 r. ze względu na pandemię COVID-19 i powstałymi z powodu tego ograniczeniami, w celu zapobiegania rozprzestrzeniania się choroby, spotkania z zakresu rehabilitacji zawodowej poza placówką nie odbywały się. Zgodnie z uzyskaną informacją podczas zajęć terapeutycznych priorytetowym zadaniem było prowadzenie skierowanych do uczestników pogadek i pokazów dotyczących profilaktyki zakażeniu i rozprzestrzenianiu się COVID-19.

9. Stan zatrudnienia pracowników w 2020 r. wynosił 15 osób: kierownik, starsza księgowa, pielęgniarka (etat łączony z pracownikiem socjalnym), 10 instruktorów terapii zajęciowej, kierowca (etat łączony z konserwatorem), pracownik gospodarczy.

10. Sprawdzono „Ramowe Plany Pracy” na rok 2020.

- Pracowni plastycznej, który zawiera następujące informacje:

- 1) Wiodący cel rehabilitacji: realizacja programu terapii i rehabilitacji przewidzianej na rok 2020, w tym:
 - rehabilitacja zawodowa
 - rehabilitacja społeczna
 - rehabilitacja ruchowa
- 2) Uczestnictwo w imprezach kulturalnych,
- 3) Organizowanie i realizacja wycieczek i wyjazdów rekreacyjno-wypoczynkowych,
- 4) Organizacja i uczestnictwo w zabawach, balach, imprezach sportowo-rekreacyjnych i okolicznościowych oraz spotkaniach z uczestnikami zaprzyjaźnionych placówek,
- 5) Formy współpracy.

- Pracowni modelarskiej, który zawiera następujące informacje:

- 1) Wiodący cel rehabilitacji,
- 2) Rozwijanie poczucia piękna i estetyki, poprzez udział w wystawach planowanych i okazjonalnych, imprezach kulturalno – rozrywkowych, wycieczkach, wyjściach do kina i kontakty ze środowiskiem,
- 3) Rehabilitacja społeczna,
- 4) Utrzymywanie sprawności fizycznej,
- 5) Kontakty z rodzicami,
- 6) Przewidywane tematy prac,

7) Planowane formy działalności.

11. Rada Programowa w 2020 r. odbyła 10 posiedzeń, w posiedzeniach udział brali - kierownik WTZ, instruktorzy terapii zajęciowej oraz terapeuta - psycholog:

- 1) 02.01.2020 r. – (kontynuacja posiedzenia które odbywało się w dniu 30,31 grudnia 2019 r.) dot. oceny postępów w procesie rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej za 2019 r. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji 49 aktualnych uczestników, dla jednego uczestnika Rada Programowa na podstawie oceny opisowej instruktora skłoniła się ku zakończeniu rehabilitacji społecznej i zawodowej. Podczas posiedzenia zatwierdzono również indywidualne programy rehabilitacji i terapii dostosowane do możliwości psychofizycznych uczestników na 2020 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;
- 2) 06.03.2020 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: ogrodniczej, kulinarnej). Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania, co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 3) 04.06.2020 r. - dot. dokonania kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej czterech uczestników oraz zreferowanie przez instruktorów terapii propozycji kompleksowej oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji uczestników pracowni: krawiecko-dziwierskiej, ogrodniczej, plastycznej, fotograficznej. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 4) 01.07.2020 r. - dot. oceny postępów rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników za I półrocze 2020 r. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji, w I półroczu w zajęciach brało udział 54 uczestników.
- 5) 30.07.2020 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;
- 6) 13.08.2020 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: ceramicznej, poligraficzno-introligatorskiej). Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania, co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 7) 11.09.2020 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 poligraficzno-introligatorskiej. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania, co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 8) 17.09.2020 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 kulinarnej. Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania, co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 9) 25.11.2020 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 tkackiej, plastycznej). Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania, co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji.
- 10) 31.12.2020 r. – (kontynuacja posiedzenia odbyła się w dniu 4,5 stycznia 2021 r.) dot. oceny postępów indywidualnych programów rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników WTZ za 2020 r. Rada Programowa podjęła decyzję o kontynuacji programów dalszej rehabilitacji w odniesieniu do 50 aktualnych uczestników terapii zajęciowej.
12. Plan finansowy WTZ na rok 2020 został złożony w MOPS w dniu 28.08.2019 r. – w terminie zgodnym z § 5 ust. 4 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) [dalej zwane rozporządzenie].
13. Wysokość środków na działalność WTZ w 2020 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 117 z dnia 02.06.2020 r., aneks nr 118 z dnia 26.10.2020 r., aneks nr 119 z dnia 07.12.2020 r., aneks nr 120 z dnia 21.12.2020 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.
W 2020 r. WTZ posiadał preliminarz kosztów w łącznej wysokości 1 141 920 zł, z czego środki PFRON stanowiły 1 024 800 zł (89,74 %), a środki samorządowe 117 120 zł (10,26 %).
14. Środki PFRON przekazywane są na odrębny rachunek bankowy o nr 73 1020 4391 0000 6002 0145 0147, prowadzony przez PKO BP SA. Środki samorządowe przekazywane są na odrębny rachunek bankowy o nr 69 1020 4391 0000 6302 0171 3718, prowadzony przez PKO BP SA.
15. Zasady i wysokość dofinansowania kosztów działania WTZ ze środków samorządowych określono w piśmie Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 01.07.2020 r.

16. Zgodnie z § 20 ust. 1 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: 03.04.2020 r., 06.07.2020 r., 06.10.2020 r., 05.01.2021 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.

Zgodnie z § 21 rozporządzenia, jednostka prowadząca warsztat składa powiatowi roczne sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych warsztatu, w terminie do dnia 1 marca następnego roku. Sprawozdanie to zostało złożone w MOPS w dniu 23.02.2021 r. Zawierało ono rozliczenie roczne, informację o wykorzystaniu przez warsztat środków finansowych w ramach poszczególnych pozycji preliminarza, rozliczenie kwot uzyskanych ze sprzedaży produktów i usług oraz informację o kwocie uzyskanych odsetek.

17. Zgodnie z „Rozliczeniem kosztów działalności WTZ finansowanych z środków PFRON” oraz „Rozliczeniem kosztów działalności WTZ finansowanych ze środków samorządu 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.”, 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
Wynagrodzenia	767 609,52	767 609,52	-	-
Składki na Fundusz Pracy	10 873,91	10 873,91	-	-
Składki na ubezpieczenie społeczne	122 071,22	122 071,22	-	-
Materiały do terapii	13 980,59	10 613,39	2 843,00	2 843,00
Materiały ogólne	4 244,73	4 244,73	7 291,00	7 291,00
Usługi materialne	3 247,97	3 247,97	2 877,00	2 877,00
Usługi niematerialne	3 065,62	3 065,62	-	-
Eksploatacja samochodów	9 500,00	9 500,00	2 877,00	2 877,00
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-	29 024,00	29 023,58
Podróże służbowe	252,00	252,00	-	-
Odpisy na FŚS	-	-	29 714,00	29 714,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	59 182,59	59 182,59	-	-
Środki związane z treningiem ekonomicznym	-	-	20 371,00	20 371,00
Energia	22 028,49	22 028,49	-	-

Ubezpieczenie uczestników	75,00	75,00	-	-
Ubezpieczenia mienia	741,00	741,00	-	-
Wycieczki	-	-	-	-
Fundusz Emerytur Pomostowych	7 927,36	7 927,36	-	-
Koszty wyposażenia	-	-	25 000,00	25 000,00
Razem	1 024 800,00	1 021 432,80	117 120,00	117 119,58

18. Stan konta PFRON na dzień 28.12.2020 r. wynosił 0,00 zł (WB nr 131/2020). Wysokość otrzymanych środków PFRON na działalność WTZ wyniosła w 2020 r. 1 021 432,80 zł. Dofinansowanie zostało obniżone o kwotę 3 367,20 zł ze względu na to, iż udział mieszkańców DPS w ogólnej liczbie uczestników WTZ przekroczył 30 %.
19. Stan konta środków samorządowych na dzień 29.12.2020 r. wynosił 0,00 zł (WB nr 49/2020). Niewykorzystaną kwotę środków samorządowych w wysokości 0,42 zł zwrócono na konto Urzędu Miasta Rzeszowa w dniu 29.12.2020 r.
20. Odsetki bankowe naliczone od środków PFRON za okres od 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. wyniosły 127,97 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 750-9 – Odsetki bankowe od środków PRFON oraz 240-9-001 – Pozostałe rozrachunki-odsetki,
 - wyciągi bankowe o numerach: 7/2020, 8/2020, 21/2020, 22/2020, 37/2020, 38/2020, 48/2020, 51/2020, 55/2020, 56/2020, 66/2020, 67/2020, 78/2020, 79/2020, 88/2020, 89/2020.
21. 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 2020 r. WTZ uzyskał środki z tytułu sprzedaży prac uczestników w wysokości 680,00 zł. Dane te uzyskano z „Rozliczenia otrzymanych środków pieniężnych na działalność bieżącą WTZ od dnia 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.” oraz zapisów na koncie 700-9 – Sprzedaż produktów wytworzonych w ramach terapii. Kontrolującemu okazano protokół z zebrania społeczności warsztatowej WTZ w Rzeszowie z dnia 26.11.2020 r., w którym wzięło udział 27 uczestników. Zdecydowano, że środki pochodzące ze sprzedaży prac zostaną przeznaczone na zakup upominków (słodyczy) z okazji dnia św. Mikołaja. Sprawdzono:
- zapisy na kontach: 700-9 – Sprzedaż produktów wytworzonych w ramach terapii, 401-4210-09-20 – Zakupy za środki ze sprzedaży prac uczestników,
 - fakturę nr FV006974MM z dnia 01.12.2020 r. na kwotę 680,00 zł (czekolady, batony, wafelki, cukierki), opłaconą gotówką,
 - RK nr 35/2020 za okres 1-3.12.2020 r., poz. 2.
22. 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, przy ul. Załęskiej 7a, za pomocą następujących programów komputerowych:

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

23. W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych otrzymanych z PFRON, kontrolujący dokonał analizy dokumentów księgowych za I kwartał 2020 r. Kontrolującemu okazano zestawienia operacji za okres styczeń – marzec 2020 na następujących kontach księgowych:

- 401-4210-09-04-01 Pracownia kulinarna,
- 401-4210-09-04-04 Pracownia ceramiczna „P”,
- 401-4210-09-04-05 Pracownia tkacka,
- 401-4210-09-04-06 Pracownia krawiecka,
- 401-4210-09-04-08 Pracownia plastyczna,
- 401-4210-09-04-09 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 cieplna, elektryczna, dystrybucja, zimna i ciepła woda,
- 402-4300-09-06 Usługi transportowe, kominiarskie, ścieki,
- 402-4300-09-07 Usługi pocztowe,
- 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,
- 405-4110-09-03 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,
- 405-4780-09-21 Składki na FEP za prac. WTZ,
- 409-4430-09-16 Ubezpieczenie uczestników,
- 409-4430-09-17 Ubezpieczenie mienia.

Zestawienie sprawdzonych dokumentów księgowych zawierają tabele zamieszczone poniżej.

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

I kwartał 2020 r.	LP 1	Data zapłaty	LP 2	Data zapłaty	LP 3 (trzynastka)	Data zapłaty	LP 4	Data zapłaty
Wynagrodzenie 234 750,98 zł	60 279,34 zł	24.01.2020 r. WB 5/2020, RK 2/2020	60 831,60 zł	26.02.2020 r. WB 19/2020, RK 5/2020	59 182,59 zł	04.03.2020 r. WB 24/2020, RK 6/2020	54 457,45 zł	26.03.2020 r. WB 35/2020, RK 9/2020
Składki na ubez. społeczne pracodawca 39 437,03 zł	10 127,02 zł	05.02.2020 r. WB 10/2020	10 475,26 zł	05.03.2020 r. WB 25/2020	10 191,26 zł	03.04.2020 r. WB 40/2020	8 643,49 zł	03.04.2020 r. WB 40/2020
Składki na Fundusz Pracy 3 269,02 zł	877,90 zł		873,40 zł		851,81 zł		665,91 zł	
Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 2 387,41 zł	621,58 zł		649,21 zł		626,10 zł		490,52 zł	
Zaliczka na pod. dochodowy od osób fizycznych 14 923,00 zł	3 524,00 zł	20.02.2020 r. WB 17/2020	3 529,00 zł	20.03.2020 r. WB 31/2020	4 725,00 zł	20.04.2020 r. WB 45/2020	3 145,00 zł	20.04.2020 r. WB 45/2020

Zgodnie z § 19 Regulaminu wynagradzania (wprowadzonego zarządzeniem nr 19/2018 Dyrektora DPS z dnia 27 grudnia 2018 r.), „wyплаты 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 miesiące styczeń – marzec 2020 r. zostało wypłacone zgodnie z regulaminem i z okazanym „Harmonogramem wypłat wynagrodzeń na 2020 rok”.

Sprawdzono terminowość odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, FP i FEP za miesiące styczeń – marzec 2020 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.	FAS/24/2020	10.01.2020	40,95	22.01.2020 WB 3/2020
2.	FAS/107/2020	20.01.2020	47,25	31.01.2020 WB 7/2020
3.	FS024409	28.01.2020	180,14	10.02.2020 WB 12/2020
4.	FAS/175/2020	31.01.2020	70,88	13.02.2020 WB 14/2020
5.	FV 160/W/2020	06.02.2020	151,20	20.02.2020 WB 17/2020
6.	FAS/243/2020	07.02.2020	39,38	20.02.2020 WB 17/2020
7.	FV001939RZ	12.02.2020	293,13	25.02.2020 WB 18/2020
8.	FV 324/0/20	12.02.2020	303,56	25.02.2020 WB 18/2020
9.	FS/000722/2020	12.02.2020	412,58	18.02.2020 WB 15/2020
10.	FAS/304/2020	14.02.2020	39,38	27.02.2020 WB 20/2020
11.	FS024587	25.02.2020	259,74	02.03.2020 WB 22/2020
12.	FV 180/FK/2/2020/1	26.02.2020	349,80	03.03.2020 WB 23/2020
13.	FV 266/R/02/20	25.02.2020	78,96	25.02.2020 RK 5/2020
14.	FAS/448/2020	28.02.2020	70,88	12.03.2020 WB 27/2020
15.	FAS/577/2020	13.03.2020	78,75	25.03.2020 WB 34/2020
16.	F20123/8038/2020	13.03.2020	155,78	13.03.2020 RK 8/2020

17.	FK-108/03/2020/23	23.03.2020	167,38	23.03.2020 RK 8/2020
18.	FS/561/2020	03.03.2020	30,50	03.03.2020 RK 6/2020
19.	FVS 031/03/20	03.03.2020	32,00	03.03.2020 RK 6/2020
20.	FS/557/2020	03.03.2020	43,03	03.03.2020 RK 6/2020
21.	FVS 026/03/20	03.03.2020	130,62	03.03.2020 RK 6/2020
22.	FV 105/S/03/2020	03.03.2020	32,52	03.03.2020 RK 6/2020
23.	F 20122/8038/2020	13.03.2020	127,62	13.03.2020 RK 8/2020
24.	F 6/2020	22.01.2020	73,00	22.01.2020 RK 1/2020
25.	F 7/2020	22.01.2020	33,00	22.01.2020 RK 1/2020
26.	FV2020-67-003481	06.03.2020	209,97	06.03.2020 RK 7/2020
27.	FK-59/03/2020/23	06.03.2020	94,50	06.03.2020 RK 7/2020
28.	FVS 0510/03/20/SK/AGR	05.03.2020	17,10	05.03.2020 RK 7/2020
Razem: 3 563,60 zł				

– materiały ogólne

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV 5833/2020	11.03.2020	191,88	24.03.2020 WB 33/2020
2.	FV 5844/2020	11.03.2020	98,40	24.03.2020 WB 33/2020
3.	F22447/8038/2020	26.03.2020	37,98	26.03.2020 RK 9/2020
Razem: 328,26 zł				

– usługi materialne, energia

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	Nota ks. nr 1/2020	31.01.2020	2 133,65	31.01.2020 WB 7/2020
2.	FV 11460/EZ/01/2020	30.01.2020	318,89	19.02.2020 WB 16/2020
3.	FVS/6/02/2020	17.02.2020	397,00	28.02.2020 WB 21/2020

4.	Nota ks. nr 2/2020	28.02.2020	2 034,69	28.02.2020 WB 21/2020
5.	FV 10981/EZ/02/2020	27.02.2020	271,75	18.03.2020 WB 29/2020
6.	FV 02/03/2020	09.03.2020	369,00	23.03.2020 WB 32/2020
7.	F 27/03/2020	12.03.2020	105,00	25.03.2020 WB 34/2020
8.	FV 01/2001/00001169	09.01.2020	503,73	07.02.2020 WB 11/2020
9.	F 0155064692	07.01.2020	525,72	20.01.2020 WB 2/2020
10.	FV 01/2001/00016421	06.02.2020	947,53	06.03.2020 WB 26/2020
11.	F 0155066175	05.02.2020	623,55	18.02.2020 WB 15/2020
12.	FV0155066774	04.03.2020	517,00	17.03.2020 WB 28/2020
13.	FV 01/2003/00001856	10.03.2020	782,05	08.04.2020 WB 42/2020
Razem: 1 318,77 zł usługi materialne 8 210,79 zł energia				

– usługi niematerialne

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV5123711260/22/0	22.01.2020	262,85	04.02.2020 WB 9/2020
2.	FV5123759579/22/0	19.02.2020	256,61	03.03.2020 WB 23/2020

Okazano także oświadczenie księgowej Pani Haliny Kruczek z dnia 20.01.2020 r. o zapłacie abonamentu RTV za 2020 r. na rachunek Poczty Polskiej, na kwotę 245,15 zł (WB nr 2/2020 z dnia 20.01.2020 r.). Ogółem na usługi niematerialne wydatkowano kwotę 764,61 zł.

– eksploatacja samochodów

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku (zł)	Data zapłaty
1.	FV/UP/546/20/RZ	20.03.2020	1 107,13	25.03.2020 WB 34/2020
2.	FV002747RA	30.01.2020	405,06	12.02.2020 WB 13/2020
3.	FV004102RA	12.02.2020	401,02	25.02.2020 WB 18/2020
4.	FV005275RA	21.02.2020	398,63	06.03.2020 WB 26/2020

5.	FV006517RA	06.03.2020	392,39	19.03.2020 WB 30/2020
6.	F0435/02/2020	21.02.2020	99,00	05.03.2020 WB 25/2020
7.	FVA00177/2020	17.03.2020	120,00	23.03.2020 WB 32/2020
Razem: 2 923,23 zł				

– ubezpieczenie uczestników

W dniu 28.02.2020 r. wydatkowano kwotę 75,00 zł (WB 21/2020) na ubezpieczenie 50 uczestników WTZ. Okazano polisę typ 1111 nr 000007140 z dnia 09.01.2020 r.

– ubezpieczenie mienia

W dniu 02.03.2020 r. wydatkowano kwotę 741,00 zł na ubezpieczenie mienia (WB 22/2020). Okazano polisę seria COR 129919 z dnia 20.02.2020 r.

24. 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 (wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej), numer z dziennika księgowego, datę i sposób zapłaty.

25. Zapłaty za zakupione towary i usługi dokonano zachowując terminy płatności.

26. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że kwoty wykazane w „Rozliczeniu kosztów działalności WTZ finansowanych ze środków PFRON” za I kwartał 2020 r. są zgodne ze sprawdzoną dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków oraz z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

27. W trakcie kontroli sprawdzono wydatki poniesione ze środków samorządowych na trening ekonomiczny w styczniu 2020 r. Zgodnie z zapisami § 7 Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej w Rzeszowie (wprowadzonego zarządzeniem nr 17/2018 Dyrektora DPS z dnia 21 grudnia 2018 r.) „uczestnicy warsztatu mogą otrzymywać środki finansowe służące do treningu ekonomicznego w wysokości ustalonej przez Radę Programową Warsztatu. Przyznanie i wysokość środków związanych z treningiem ekonomicznym uzależnione jest pozytywnej opinii pracownika odpowiedzialnego za realizację indywidualnego programu rehabilitacji danego uczestnika, uwzględniając w szczególności:

- 1) obecność na zajęciach terapeutycznych,
- 2) systematyczność i zaangażowanie w realizację programu rehabilitacji,
- 3) przestrzeganie porządku obowiązującego w Warsztacie,
- 4) właściwy stosunek do pozostałych uczestników i pracowników Warsztatu,
- 5) zdyscyplinowanie”.

Zgodnie z Protokołem z posiedzenia Rady Programowej z dnia 02.01.2020 r., wysokość kwoty treningu ekonomicznego wynosi max. 50,00 zł miesięcznie na osobę.

Okazano następującą dokumentację:

- „Koszty treningu ekonomicznego za styczeń 2020” (50 osób, ogółem 2 337,94 zł). Lista zawierała imiona i nazwiska uczestników WTZ wraz z kwotą wypłaconego treningu ekonomicznego. Listy zostały podpisane przez uczestników, zatwierdzone przez kierownika WTZ oraz instruktorów terapii zajęciowej,
 - RK nr 8/2020,
 - „Miesięczna ocena zaangażowania w zajęciach uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej przy DPS w Rzeszowie, ul. Załęska 7a za m-c styczeń 2020 r.” w następujących pracowniach: pracownia fotograficzna, pracownia tkacka, pracownia krawiecko-dziewiarska, pracownia introligatorsko-poligraficzna, pracownia ogrodnicza, pracownia ceramiczna „m”, pracownia ceramiczna „p”, pracownia plastyczna, pracownia modelarska, pracownia kulinarna. Sporządzona przez instruktora terapii zajęciowej miesięczna ocena zaangażowania uczestników uwzględniała kryteria określone w regulaminie organizacyjnym WTZ,
 - listy obecności uczestników za styczeń 2020 r. w ww. pracowniach.
- Nie stwierdzono nieprawidłowości w naliczeniu treningu ekonomicznego.

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 16 stron sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z przeznaczeniem dla:

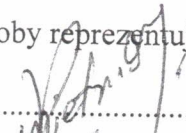
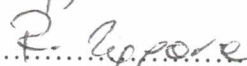
- Kierownika WTZ, przy ul. Załęskiej 7a w Rzeszowie,
- Zarządzającego kontrolę – Dyrektora MOPS w Rzeszowie.

W dniu2021-07-16..... jeden egzemplarz został przekazany Kierownikowi jednostki kontrolowanej do podpisania, który został pouczony o przysługującym mu prawie wniesienia umotywowanych zastrzeżeń.

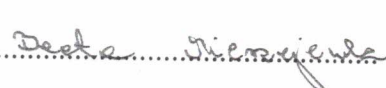
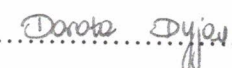
Data sporządzenia protokołu: 5 lipca 2021 r.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Osoby reprezentujące WTZ:

- 1)
- 2)
- 3)

Członkowie Komisji:

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