

**Protokół kontroli
przeprowadzonej w dniu 4 czerwca 2019 roku w Warsztatach Terapii Zajęciowej
przy ul. Załęskiej 7a.**

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

1. [] Aspirant Pracy Socjalnej p.o. Kierownika Sekcji ds. Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych
2. [] – Starszy Pracownik Socjalny w Sekcji ds. Spraw Rehabilitacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych
3. [] – Referent ds. Spraw Kontroli Wewnętrznej i Kontroli Zarządczej

wobecności:

1. [] i – Kierownika WTZ
2. [] – Starszego Księgowego WTZ
3. [] Pielęgniarka/pracownik socjalny

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Nr 38/2019 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie z dnia 31 maja 2019 r. oraz Upoważnienia znak: OA.I.015.19.2019 z dnia 31 maja 2019 r.

Kontrola dotyczyła prawidłowości funkcjonowania warsztatów terapii zajęciowej w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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

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

W toku kontroli ustalono:

1. Sprawdzono ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań.

W roku 2018 uczestnikami WTZ było 55 osób:

- 33 osoby posiadały znaczny stopień niepełnosprawności, a 22 osoby umiarkowany (lub orzeczenie równowazne),
- 10 osób posiadało niepełnosprawność orzeczoną na czas określony, a 45 osób na stałe,
- 17 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 2018 r. odbyła 14 posiedzeń. Na posiedzeniach omawiane były m.in. następujące tematy: z listy uczestników warsztatu skreślono łącznie 5 osób i na ich miejsce przyjęto 5 osób, 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 2018 dla każdego uczestnika WTZ”, które obejmują: terapię zawodową, terapię społeczną, rehabilitację ruchową, trening ekonomiczny, ocenę aktualnych umiejętności, określenie umiejętności jakie uczestnik

ma poznać lub określić planowanych efektów terapii, zakres i sposób współpracy z rodzicami bądź opiekunem, zajęcia uzupełniające.

4. Rada Programowa w 2018 r. odbyła 9 posiedzeń:

- 19.03.2018 r. - dot. kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej jednego uczestnika WTZ, Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji uczestnika ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji. Posiedzenie Rady Programowej dotyczyło również przemieszczeń uczestników pomiędzy pracownikami terapeutycznymi;
- 18.04.2018 r. - dot. przemieszczeń uczestników pomiędzy pracownikami terapeutycznymi;
- 10.05.2018 r. - dot. kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej czterech uczestników WTZ, Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 27 i 28.06.2018 r. - dot. oceny postępów rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników WTZ za I półrocze 2018 r. W I półroczu 2018 r. do zajęć terapeutycznych w WTZ zakwalifikowanych było 52 uczestników. Podczas posiedzenia dokonano oceny postępów rehabilitacji 50 uczestników WTZ, 2 uczestników nie oceniono (w pierwszym przypadku - z uwagi na zerową frekwencję, w drugim przypadku - z uwagi na zbyt krótki okres pobytu w WTZ);
- 22.08.2018 r. - dot. kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej czterech uczestników WTZ, Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 11.09.2018 r. - dot. kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej jednego uczestnika WTZ, Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 24.10.2018 r. - dot. kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej dwóch uczestników WTZ, Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 20.11.2018 r. - dot. kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji społecznej i zawodowej jednego uczestnika WTZ, Rada Programowa podjęła decyzję o konieczności prowadzenia dalszej rehabilitacji ze względu na pozytywne rokowania co do osiągnięcia przyszłych postępów w procesie rehabilitacji;
- 2, 3 i 4.01.2019 r. - dot. oceny postępów w procesie rehabilitacji społecznej i zawodowej uczestników WTZ za rok 2018.

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 opiekun), poruszane tematy (m. in. dotyczące uczestnictwa w terapii, stanu zdrowia, zachowania na zajęciach, przejścia do innej pracowni, opuszczania zajęć, postępów w rehabilitacji), podpis opiekuna.

6. W teczkach osobowych uczestników znajdują się następujące dokumenty m.in.:

- Orzeczenie o stopniu niepełnosprawności.
- Karta informacyjna uczestnika warsztatu.
- Ankieta uczestnika warsztatu.
- Dane dot. opiekuna ustawowego lub faktycznego.
- Indywidualny Program Rehabilitacji na 2019 r.
- Ocena postępów rehabilitacji za 2018 r. (roczna, półroczna).
- Informacja o przetwarzaniu danych.
- Oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie wizerunku.

7. Sprawdzono listy obecności uczestników za każdy miesiąc.

8. Ubezpieczenia:

- Uczestnicy warsztatu (NNW) – ubezpieczeni w Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group, od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. - 50,00 zł płatne jednorazowo (suma ubezpieczenia na osobę - 5 000,00 zł) – Polisa typ 1111 nr 0000050200,
- Mienie warsztatu (ubezpieczenie od wszystkich ryzyk) - Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. (Przedmiot ubezpieczenia: budynki, budowle, maszyny, urządzenia i wyposażenie, wartość mienia poza KŚI, mienie osób trzecich – maszyny, urządzenia, wyposażenie) – Polisa Seria COR025439,
- Samochód Ford Transit - RZ 7460R rok produkcji 2017 ubezpieczony w Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. – Certyfikat nr 22089/50310003

9. 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-dziwiarska,
5. Poligraficzno-introligatorska,
6. Kulimarna,
7. Ogrodnicza,
8. Modelarska,
9. Ceramiczna I,
10. Ceramiczna II.

10. W ramach udokumentowania rehabilitacji zawodowej uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej został założony segregator, 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 IPHRON,
- wycieczka do Krosna i Rymanowa Zdroju – zwiedzanie Zakładu Aktywności i Zawodowej w Krośnie oraz Rymanowie Zdroju,

- spotkanie informacyjno - promocyjne dot. projektu pn. „Kawiarnia Zakładu Aktywności Zawodowej w Rzeszowie”,
- wyjście do klubu „Winyli” w Rzeszowie prowadzonego przez Spółdzielnię „Polifonia Project”.

11. Plan finansowy WTZ na rok 2018 został złożony w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rzeszowie (dalej MOPS) w dniu 06.09.2017 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. 5587) [dalej zwane rozporządzenie].

12. Wysokość środków na działalność WTZ w 2018 r. określono w formie aneksów do umowy nr 1/95/PN-30513/4/995 z dnia 27 września 1995 r. o utworzeniu warsztatu terapii zajęciowej dla osób niepełnosprawnych. Zawarto następujące aneksy: aneks nr 103 z dnia 26.03.2018 r., aneks nr 104 z dnia 05.04.2018 r., aneks nr 105 z dnia 26.04.2018 r., aneks nr 106 z dnia 18.09.2018 r., aneks nr 107 z dnia 14.12.2018 r., aneks nr 108 z dnia 24.12.2018 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 2018 r. WTZ posiadał preliminarz kosztów w łącznej wysokości 1 001 400 zł, z czego środki PFRON stanowiły 829 800 zł (82,86 %), a środki samorządowe 171 600 zł (17,14 %).

13. Zasady i wysokość dofinansowania kosztów działania WTZ ze środków samorządowych określono w umowie nr 1/S/2018 z dnia 17.04.2018 r. Do umowy zawarto następujące aneksy: aneks nr 1 z dnia 26.04.2018 r., aneks nr 2 z dnia 18.09.2018 r., aneks nr 3 z dnia 10.12.2018 r.

14. Środki PFRON przekazywane są na odrębny rachunek bankowy o nr 73 1020 4391 0000 6002 0145 0147, prowadzony przez PKO BP SA.

15. Zgodnie z § 20 i § 21 rozporządzenia, jednostka prowadząca warsztat składa kwartalne informacje o wydatkowaniu środków PFRON, w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po okresie rozliczeniowym oraz rozliczenie roczne, w terminie do 1 marca roku następnego. Kwartalne informacje zostały złożone w MOPS w dniach: 06.04.2018 r., 04.07.2018 r., 05.10.2018 r., 03.01.2019 r. Roczne sprawozdanie z działalności rehabilitacyjnej i wykorzystania środków finansowych zostało złożone w dniu 21.02.2019 r.

16. Zgodnie z „Rozliczeniem kosztów działalności WTZ finansowanych ze środków PFRON” oraz „Rozliczeniem kosztów działalności WTZ finansowanych ze środków samorządu, poszczególne rodzaje wydatków w 2018 r. wyniosły:

Rodzaj wydatku	PFRON		Środki samorządowe	
	Przyznane środki zgodnie z umową (zł)	Wydane środki	Przyznane środki zgodnie z umową (zł)	Wydane środki
Wynagrodzenie	651 347,00	651 347,00	—	—
Składki na Fundusz Pracy	—	—	14 310,00	14 310,00
Składki na ubezpieczenie społeczne	—	—	120 628,00	120 628,00
Materialy do terapii	32 386,00	32 386,00	—	—
Materialy ogólne	7 225,03	7 225,03	1 958,00	1 958,00
Usługi materialne	4 111,13	4 111,13	—	—

Usługi niematerialne	3 578,54	3 578,54	–	–
Eksploatacja samochodów	12 200,92	12 200,92	3 128,00	3 128,00
Nagroda jubileuszowa	10 849,97	10 849,97	–	–
Podróże służbowe	300,00	300,00	–	–
Odpis FŚS	–	–	22 026,00	22 026,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 920,00	51 920,00	–	–
Środki związane z treningiem ekonomicznym	26 296,27	26 296,27	–	–
Energia	25 774,20	25 774,20	–	–
Ubezpieczenia uczestników	50,00	50,00	–	–
Ubezpieczenia mienia	613,00	613,00	–	–
Wycieczki	2 291,07	2 291,07	2 310,00	2 310,00
Fundusz Emerytur Pomostowych	–	–	7 240,00	7 240,00
Koszty wyposażenia	856,87	856,87	–	–
Razem	829 800 zł	829 800 zł	171 600 zł	171 600 zł

17. W trakcie kontroli okazano przyjęte w jednostce zasady rachunkowości – wprowadzone zarządzeniem Dyrektora DPS nr 17/2014 z dnia 31.12.2014 r. wraz ze zmianami obowiązującymi od 01.01.2018 r. 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. Zaleskiej 7a, za pomocą następujących programów komputerowych:

- program ARISCO
- program SYMPHONIA – środki trwałe,
- program PLATONIK

18. Kontrolą objęto wydatki poniesione w ostatnim kwartale 2018 r. na: wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych. W WTZ zatrudnionych jest 15 osób (15 etatów): kierownik, starszy księgowy, kierowca samochodu osobowego – konserwator, pracownik socjalny – pielęgniarka, robotnik gospodarczy oraz 10 instruktorów terapii zajęciowej.

Kontrolującemu okazano „Regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w DPS w Rzeszowie ul. Zaleska 7a”, wprowadzony zarządzeniem Dyrektora DPS nr 17/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. Ustalono w nim „Tabele minimalnych i maksymalnych stawek miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników samorządowych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę” oraz „Tabele stanowisk, kategorii zaszeregowania oraz minimalnych wymagań kwalifikacyjnych niezbędnych do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach” (załącznik nr 1 i nr 2 do Regulaminu wynagradzania – zmieniony zarządzeniem Dyrektora DPS nr 17/2017 z dnia 15 grudnia 2017 r.). 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 regulaminem, pracownikowi przysługuje wynagrodzenie stosowne do zajmowanego stanowiska oraz posiadanych kwalifikacji zawodowych. Na wynagrodzenie pracowników WTZ składają się następujące składniki:

- wynagrodzenie zasadnicze,
- dodatek za wieloletnią pracę,
- premia,
- dodatek funkcyjny (kierownik).

W trakcie kontroli okazano listy płac o numerach od 114 do 117. Wynagrodzenia maliczone na listach płac są zgodne z angażami znajdującymi się w aktach osobowych pracowników.

W DPS opracowany został „Regulamin premiowania pracowników”, stanowiący załącznik nr 3 do „Regulaminu wynagradzania”. Zgodnie z nim, premia jest przyznawana wszystkim pracownikom za prawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z zakresu czynności, z uwzględnieniem ilości i stopnia złożoności zadań, a także ponoszonej odpowiedzialności służbowej i materialnej. Ma ona charakter motywacyjny i jest przyznawana comiesięcznie. Fundusz premiiowy na dany miesiąc uruchamia dyrektor i w zależności od posiadanych środków określa wartość wyjściową premii. Podwyższenie lub obniżenie premii wymaga uzasadnienia. Wysokość premii wynosi do 100 % wynagrodzenia zasadniczego. Jest ona przyznawana na podstawie wniosku premiowego, który wypełniają kierownicy działów dla podległych pracowników oraz dyrektor – dla pracowników samodzielnych i kierowników.

W czasie kontroli sprawdzono wnioski premiowe pracowników WTZ za październik – grudzień 2018 r. Premia wyjściowa w tych miesiącach stanowiła 5 % wynagrodzenia zasadniczego. W poszczególnych miesiącach wypłacano następujące premie:

- X od 5% do 30 % wynagrodzenia zasadniczego,
- XI od 25 % do 30 % wynagrodzenia zasadniczego,
- XII od 12,60 % do 12,79 % wynagrodzenia zasadniczego.

W każdym przypadku proponowana stawka premii była uzasadniona. Wnioski były zatwierdzone przez dyrektora.

W miesiącu grudniu została przyznana przez Prezydenta Miasta Rzeszowa nagroda dla pracowników w wysokości 1 200 zł brutto. Ze względu na brak środków w budżecie WTZ w grudniu wypłacano tylko część nagrody (6 735 zł). Pozostała część została wypłacana w styczniu 2019 r. (10 360 zł).

W miesiącach październik – grudzień 2018 r. wydatkowano na wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia kwoty wyszczególnione w tabelach zamieszczonych poniżej.

	X		XI	
	LP 14	Data zapłaty	LP 15	Data zapłaty
Wynagrodzenie	38 019,10 zł (netto)	26.10.2018 WB 129/2018	39 050,65 zł (netto)	26.11.2018 WB 146/2018
	56 658,43 zł (brutto)	26.10.2018 RK 45/2018	58 487,91 zł (brutto)	28.11.2018 RK 51/2018
Składka emeryt., rent., chor. pracownika	7 767,90 zł	05.11.2018 r. WB 133/2018 (12 168,03 zł)	8 018,72	05.12.2018 WB 151/2018 (12 560,96 zł)
Składka na ubezp. zdrowotne	4 400,13 zł		4 542,24	
Składka emeryt., rent., wyp. pracodawcy	9 756,58 zł	02.11.2018 r. WB 27/2018 (11 507,41)	10 071,64	04.12.2018 WB 29/2018 (11 874,46 zł)

Składka na FP	1 142,62 zł		1 177,92	
Składka na FEP	608,21 zł		624,90	
Zaliczka na pod. dochodowy	3 996,00 zł	19.11.2018 WB 141/2018	4 230,00	20.12.2018 WB 160/2018

	XII			
	LP 16	Data zapłaty	LP 17 (nagroda)	Data zapłaty
Wynagrodzenie	34 707,72 zł (netto)	20.12.2018 WB 160/2018	4 689,63 zł (netto)	20.12.2018
	52 166,33 zł (brutto)	20.12.2018 RK 57/2018	6 735,00 zł (brutto)	WB 160/2018
Składka emeryt., rent., chor. pracownika	7 152,01 zł	24.12.2018 WB 162/2018	923,35 zł	24.12.2018 WB 162/2018
Składka na ubezp. zdrowotne	4 051,30 zł	(12 649,68 zł)	523,02	(12 649,68 zł)
Składka emeryt., rent., wyp. pracodawcy	8 983,04 zł	27.12.2018 WB 31/2018	11 159,77	27.12.2018 WB 31/2018
Składka na FP	948,06 zł	(11 844,45 zł)	121,44	(11 844,45 zł)
Składka na FEP	556,22 zł		74,35	
Zaliczka na pod. dochodowy	3 600,00 zł	21.12.2018 WB 161/2018 (4 199 zł)	599,00	21.12.2018 WB 161/2018 (4 199 zł)

Sprawdzono terminowość odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych i ubezpieczenie zdrowotne za miesiące październik-grudzień 2018 r. Podatek dochodowy od osób fizycznych został odprowadzony terminowo, do 20 dnia każdego miesiąca. Pozostałe składki zostały odprowadzone terminowo, do 5 dnia każdego miesiąca.

W trakcie kontroli okazano wydruki z następujących kont:

- 404440000099001 „Wynagrodzenia osobowe pracowników WTZ”,
- 229-8 „ZUS ubezpieczenia społeczne WTZ” (środki samorządowe),
- 229-9-1 „ZUS – ubezpieczenia społeczne”,
- 225-9 „Podatek dochodowy od osób fizycznych WTZ”.

W ostatnim kwartale 2018 r. wydatkowano: na wynagrodzenia 174 047,67 zł, narzuty na wynagrodzenia płatne przez pracodawcy 35 226,32 zł. Kwoty te są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej oraz „Rozliczeniem kosztów działalności WTZ”.

19. 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 2018 r. WTZ uzyskał środki z tytułu sprzedaży prac uczestników w wysokości 11 863,50 zł. Dane te uzyskano z „Rozliczenia otrzymanych środków pieniężnych na działalność bieżącą WTZ od dnia 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.” oraz zapisów na koncie 700-9 „Sprzedaż produktów wytworzonych w ramach terapii”.

W dniu 20 listopada 2018 r. odbyło się zebranie społeczności warsztatowej, w którym wzięło udział 46 uczestników. Zdecydowano, że środki pochodzące ze sprzedaży prac zostaną przeznaczone na: zorganizowanie grillu, zabawy andrzejkowej, wyjście do kina oraz na zakup upominków dla uczestników WTZ z okazji Dnia Św. Mikołaja.

Sprawdzono zapisy na kontach: 401-4210-09220 „Zakupy za środki ze sprzedaży prac uczestników”, 402-4300-09220 „Zakup usług za środki ze sprzedaży prac uczestników” oraz następujące faktury potwierdzające poniesienie wydatków:

Lp.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Kwota wydatku	Data zapłaty
1.	FV008503MM	22.11.2018	685,17	22.11.2018
2.	FV 3058/0/18	22.11.2018	46,62	22.11.2018
3.	FA/922/2018/9	22.11.2018	33,07	22.11.2018
4.	FV013996	22.11.2018	119,69	22.11.2018
5.	FV1517F04361/11/18	22.11.2018	1189,37	22.11.2018
6.	FV126/FK/11/2018/1	27.11.2018	150,00	27.11.2018
7.	FV FS970/12/2018	19.12.2018	279,58	19.12.2018
8.	FV 2018/12/78RZE2	19.12.2018	360,00	19.12.2018

Dokumenty księgowe zawierały opis przeznaczenia wydatku oraz informację, że zakup sfinansowano ze środków pochodzących ze sprzedaży prac. Zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone przez upoważnione osoby. Na dokumentach umieszczono stwierdzenie zakwalifikowania do ujęcia w księgach rachunkowych wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej, adnotację o dokonaniu wstępnej kontroli oraz informację, że kwota zamówienia nie podlega ustawie Prawo zamówień publicznych.

20. Stan konta WTZ na dzień 31.12.2017 r. wynosił 0,00 zł (WB nr 64/2018).

21. Odsetki bankowe naliczone od środków PFRON za okres od 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. wyniosły 911,89 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 PFRON” oraz 240-9-001 „Pozostałe rozrachunki odsetki”.

22. Dokumenty księgowe są przechowywane w pomieszczeniach WTZ w metalowych szafach, zabezpieczonych zamkami. Budynek jest wyposażony w system alarmowy.

Komisja stwierdza:

Kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzają, że jednostka wywiązuje się w obszarze objętym kontrolą z realizacji zadania będącego przedmiotem zawartej umowy na prowadzenie WTZ z zastrzeżeniem, iż zgodnie z art. 10a ust. 4 Ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 511 z późn. zm.) w warsztacie działa rada programowa, w skład której wchodzi:

- 1) kierownik warsztatu;
- 2) specjaliści do spraw rehabilitacji lub rewalidacji;
- 3) instruktorzy terapii zajęciowej;

4) psycholog;

5) doradca zawodowy lub instruktor zawodu – w miarę potrzeb.

W trakcie kontroli ustalono, że w żadnym spotkaniu Rady Programowej WTZ w 2018 r. nie uczestniczył psycholog. Zatem ponownie zaleca się, aby w trakcie posiedzeń Rady Programowej zawsze uczestniczył psycholog.

Protokół niniejszy zawierający 9 stron sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z przeznaczeniem dla:

- Kierownika WTZ, przy ul. Zaleska 7a w Rzeszowie,
- Zarządzającego kontrolą – Dyrektora MOPS w Rzeszowie.

W dniu 01.07.2019 jeden egzemplarz został przekazany Kierownikowi jednostki i kontrolowanej do podpisania, który został pouczony o przysługującym mu prawie wniesienia umotywowanych zastrzeżeń.

Data sporządzenia protokołu: 01.07.2019 r.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Osoby reprezentujące WTZ:

Członkowie Komisji

1)

2)

3).....