

**Protokół z kontroli
przeprowadzonej w warsztacie terapii zajęciowej**

Działając na podstawie art. 10b ust 6a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, Zarządzenia nr 2/2019 z dnia 28 stycznia 2019 roku w sprawie ustalenia harmonogramu kontroli jednostek nadzorowanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie oraz upoważnienia do kontroli nr 11/2019 dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku z dnia 9 grudnia 2019 roku, zespół kontrolny w składzie:

[.....]* – główna księgowa

[.....]* – starszy specjalista

[.....]* – referent

w dniach 17 i 18 grudnia 2019 roku przeprowadził kontrolę problemową w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Sycewicach przy ul. Słupskiej 11a, prowadzoną przez Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej w Koszalinie.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

[.....]* – dyrektor

Przedmiot i zakres kontroli:

Kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych oraz kontrola działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sycewicach w 2019 roku, prowadzonego przez Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

W trakcie kontroli informacji udzieliła:

[.....]* -kierownik Warsztatu Terapii Zajęciowej Caritas w Sycewicach

Ustalenia kontroli w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych

Poprzednią kontrolę przeprowadzono w dniach od 17 do 31 grudnia 2018 roku. Kontrola dotyczyła sprawdzenia działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Caritas w Sycewicach w 2018 roku. W wyniku przeprowadzenia powyższych czynności dnia 30 stycznia 2019 roku wydane zostały zalecenia pokontrolne. Dyrektor Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej pismem z dnia 25 lutego 2019 roku, zobowiązał się do realizacji w/w zaleceń.

Zalecenie w pkt 1 – *Zatrudnianie pracowników posiadających kwalifikacje określone w umowie o dofinansowanie kosztów działalności WTZ w Sycewicach ze środków PFRON*

Według informacji uzyskanych podczas kontroli w 2019 roku nastąpiły zmiany kadrowe. Na podstawie umowy o pracę przyjęto trzy osoby:

[.....]* Zaświadczenie, informacja wyjaśniająca powyższe oraz akta personalne stanowią **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

Zalecenie w pkt 2 – *Terminowe regulowanie zobowiązań*

Z reguły terminowo regulowano zobowiązania. W nielicznych przypadkach przekroczono termin płatności wskazany na fakturze.

Zalecenie w pkt 3 – *Zgłaszania ciągłej nieobecności uczestnika przekraczającej 30 dni.*

W wyniku analizy dokumentów ustalono, iż uczestniczka warsztatów [.....]*nie uczestniczyła w zajęciach od 1 sierpnia 2019 roku do 12 września 2019 roku, po czym w dniu 13 września 2019 roku została skreślona z listy uczestników. Na zwolnione miejsce nikt nie został przyjęty o czym nie poinformowano pracowników PCPR, ani Starostwa Powiatowego. Zgodnie z § 7 ust. 8 umowy nr PS-IV.8360.1.2016. o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sycewicach ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych fakt ten powinien być zgłoszony do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku.

Zalecenie w pkt 4 – *Sporządzania oceny indywidualnych efektów rehabilitacji uczestników zgodnie z zapisami § 14 ust. 2 rozporządzeniu z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej.*

Weryfikacji poddano dokumenty indywidualnego programu rehabilitacji i terapii pięciu nowo przyjętych uczestników warsztatu w kontrolowanym okresie pobytu od 01 stycznia 31 grudnia 2019 roku. Karty oceny indywidualnego programu rehabilitacji i terapii sporządzone zostały prawidłowo. Widnieją na nich podpisy członków rady programowej, jak i uczestnika. Karty indywidualnych efektów stanowią **załącznik nr 2**.

Zalecenie w pkt 5 – Prawidłowego określania w fakturach i rachunkach nabywcy/odbiorcy (obok nabywcy winien być wskazany odbiorca – Warsztat Terapii Zajęciowej w Sycewicach, a jeśli kontrahent nie ma możliwości wystawienia faktury ze wskazaniem nabywcy i odbiorcy, adnotacja o odbiorcy winna się znaleźć w uwagach).

Na fakturach i rachunkach z reguły prawidłowo określano dane nabywcy (Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołońskiej NIP 669-05-06-452) ze wskazaniem odbiorcy (Warsztat Terapii Zajęciowej w Sycewicach. Dokumenty od jednego kontrahenta [.....]* nie zawierały informacji o odbiorcy (także w uwagach).

Zalecenie w pkt 6 – Sprawdzaniu dowodów księgowych pod względem merytorycznym przez osobę dokonującą wydatku, bądź kierownika warsztatu, celem jego potwierdzenia i zasadności. Wszystkie badane dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez osobę dokonującą wydatku bądź kierownika warsztatu, co potwierdzono datą i podpisem.

Ustalenia kontroli w zakresie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sycewicach w 2019 roku prowadzonego przez Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołońskiej

Kontrolą działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sycewicach w 2019 roku objęto zagadnienia określone w rozporządzeniu z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej oraz umowie nr PS-IV.8360.1.2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sycewicach ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wraz z zawartymi w tej sprawie aneksami.

W wyniku analizy dokumentacji przedłożonej do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku ustalono, że kwalifikowanie kandydatów na uczestników warsztatu odbywa się prawidłowo. Kontroli poddano datę ważności posiadanych przez uczestników orzeczeń, oraz zapisy kwalifikujące do udziału w warsztatach. Aktualnie w jednostce przebywa

24 uczestników. Ustalono, iż w 2019 roku przyjęto 5 osób. W wyniku podjętych czynności stwierdzono, że wszyscy uczestnicy posiadają aktualne orzeczenia o niepełnosprawności ze wskazaniem do udziału w warsztatach terapii zajęciowej. Orzeczenia uczestników stanowią **załącznik nr 3**.

Kontroli poddano również prowadzone przez jednostkę zestawienia frekwencji uczestników w poszczególnych miesiącach 2019 roku (styczeń – listopad). Analiza list obecności wykazała, że dwoje uczestników ma nieobecność przekraczającą powyżej 30 dni. [.....] * Zestawienie frekwencji uczestników za miesiąc styczeń - listopad 2019 roku stanowi **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu.

[.....]*Akta personalne stanowią **załącznik nr 5**.

Do dnia kontroli w warsztacie nie poinformowano pracowników Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie i Starostwa Powiatowego w Słupsku o nie przyjęciu na miejsce [.....]* nowego uczestnika wobec czego powstał wakat. Jednocześnie należy zaznaczyć, iż informacja telefoniczna o rezygnacji z uczestnictwa w warsztatach bez dodatkowego pisemnego udokumentowania przez uczestnika, bądź opiekuna prawnego jest niewystarczająca. Proponuje się rozważenie kwestii wprowadzenia obowiązku pisemnej rezygnacji w dokumentacji zgłoszeniowej kandydata do uczestnictwa w warsztatach. Ponadto kierownik warsztatu powinien poinformować PCPR i Starostwo Powiatowe w Słupsku o braku kandydata na zwolnione miejsce i dołożyć wszelkich starań, aby miejsce zostało wykorzystane. Zgodnie z § 2 ust.1 cytowanej umowy warsztat obejmuje terapią zajęciową 25 uczestników. Stan ten jednak uległ w drugim półroczu 2019 roku zmianie Obecnie jest 24 uczestników. Wobec powyższego dofinansowanie kosztów uległo zmniejszeniu (pismo z dnia 20 grudnia 2019 r.).

Dokumentacja uczestników warsztatu przechowywana jest w pomieszczeniu kierownika i jest zabezpieczona przed dostępem osób nieuprawnionych. Każdy z uczestników ma założoną teczkę, w której znajduje się pełna dokumentacja danej osoby (zgłoszenie kandydata, kopia orzeczenia o niepełnosprawności, potwierdzenie zapoznania się z prawami i obowiązkami uczestnika, oświadczenie o wyrażeniu zgody na udostępnienie i przetwarzanie danych osobowych w celach niezbędnych do realizowania zadań w warsztacie, zaświadczenia lekarskie, karta konsultacji medycznych, wywiad dotyczący sytuacji rodzinnej, karta kontaktu z rodzicami lub opiekunem prawnym).

Uczestnicy posiadają indywidualne programy rehabilitacji. Wobec powyższego stwierdzono, że w/w dokumentacja prowadzona jest prawidłowo, tj. zgodnie z wymaganiami określonych w tym zakresie w § 11 cytowanego rozporządzenia.

Skład Rady Programowej funkcjonującej w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Sycewicach jest zgodny z zapisami art. 10 a ust. 4 wyżej wymienionej ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

W 2019 roku odbyło się 12 protokołowanych posiedzeń rady programowej, które dotyczyły m.in.; podsumowania działalności jednostki w 2018 roku (Protokół Nr 1/2019 z dnia 14.01.2019 r.), zakwalifikowania uczestników do treningu ekonomicznego, sposobu realizacji oraz wysokości środków przeznaczonych na ten cel, omówienia indywidualnych planów rehabilitacji i terapii wraz z oceną półroczną, roczną i kompleksową, zmiany uczestników w pracowniach oraz ich postępów, spotkań z rodzicami, zaplanowanych imprez, wycieczek i spotkań, wniosków do dalszej pracy, bieżących informacji na temat uczestników, oraz spraw organizacyjnych.

W lipcu warsztat był zamknięty, ponieważ pracownicy przebywali na urloпах wypoczynkowych w związku z miesiącem urlopowym jaki przypada na ten okres w Caritas Diecezji Koszalińsko – Kołobrzeskiej. Mimo to zwołano Radę Programową z czego wynika sporządzony protokół Nr 8/2019 posiedzenia z dnia 29.07.2019 r.

Należy zwrócić uwagę na nieprecyzyjne zapisy i błędy w protokołach. W protokole Nr 1/2019 z dnia 14.01.2019 r strona 1 i 4 protokołu-obecných członków rady 6, natomiast protokół podpisany przez 7 członków rady (na str.4 wskazano w treści [.....]*, a podpisał psycholog [.....]*. Protokół nr 2/2019 z dnia 04.02.2019 str. 1-3 protokołu, obecnych 6 członków rady, a protokół podpisało 7 osób. Protokoły oraz sprawozdanie z działalności warsztatu terapii zajęciowej w roku 2018 stanowią **załącznik nr 6**.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że dodatkowo w dniu 04 stycznia 2019 roku i w dniu 30.04.2019 roku odbyły się trzy specjalne posiedzenia Rady Programowej w czasie których podjęto decyzję o skreśleniu dwóch i przyjęciu jednego uczestnika warsztatów. Ponadto w 2019 roku Rada Programowa zbierała się jeszcze dziewięciokrotnie w dniach 25.03.2019r., 31.05.2019 r., 28.06.2019 r., 29.08.2019 r., 18.10.2019 r., 28.06.2019., dwukrotnie w dniu 20.08.2019 r. oraz w dniu 11.09.2019 roku w celu skreślenia i przyjęcia uczestników warsztatów. Dokumenty w powyższej sprawie stanowią **załącznik nr 7**

Sprawdzeniu został poddany indywidualny program rehabilitacji i terapii na rok 2019. Zgodnie z § 14 ust. 1 cytowanego rozporządzenia Rada Programowa warsztatu opracowuje coroczne indywidualne programy rehabilitacji dla każdego uczestnika warsztatu oraz wskazuje osoby odpowiedzialne za realizację tych programów. IPR określają obszary rehabilitacji (zawodowa, społeczna, ruchowa), jej zakres i metody pracy oraz planowane efekty, osobę

odpowiedzialną za realizację programu, jak również kontakt z rodzicami i dalsze wskazania do realizacji w roku następnym. Plany zawierają datę ich opracowania, podpisy członków rady i uczestnika oraz są zatwierdzone przez kierownika jednostki.

W myśl § 14 ust. 2 i 3 rozporządzenia Rada Programowa warsztatu co najmniej raz w roku dokonuje okresowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji; nie rzadziej niż raz na pół roku ocenia indywidualne efekty rehabilitacji przy udziale uczestnika warsztatu. Kompleksowa ocena realizacji indywidualnego programu rehabilitacji jest dokonywana na podstawie oceny: stopnia zdolności do samodzielnego wykonywania czynności życia codziennego; umiejętności interpersonalnych, w tym komunikowania się oraz współpracy w grupie; stopnia umiejętności niezbędnych do podjęcia zatrudnienia, z uwzględnieniem sprawności psychofizycznej, stopnia dojrzałości społecznej i zawodowej oraz sfery emocjonalno-motywacyjnej.

Z dokumentacji wynika, iż w dniu 02.06.2019 r Rada Programowa dokonała półrocznej oceny punktowej efektów indywidualnego programu rehabilitacji przy udziale uczestników warsztatu. W dwóch przypadkach ocena ta nie została podpisana przez uczestników warsztatów. Okresowa i kompleksowa ocena efektów indywidualnego programu rehabilitacji dokonana została w dniu 02 grudnia 2019 r. Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi **załącznik nr 8 i 9** do niniejszego protokołu.

Sprawy związane ze współpracą z rodzicami uregulowane zostały w planie działalności WTZ określającym metody i formy stosowanej rehabilitacji społecznej i zawodowej. Obejmuje ona omówienie bieżących spraw, przedstawienie realizowanych i zaplanowanych zadań, wspieranie w funkcjonowaniu społecznym uczestników, zajęcia z psychologiem oraz terapeutami, kontakty telefoniczne, możliwość uczestnictwa w spotkaniach rady programowej, możliwość uczestnictwa w spotkaniach integracyjnych i wycieczkach. Warsztat Terapii Zajęciowej w Sycewicach współpracuje z rodzicami uczestników. W 2019 roku odbyły się cztery zebrania z rodzicami (w dniu 29 stycznia, 15 kwietnia, 12 sierpnia i 26 listopada 2019 roku), których przedmiotem było omówienie bieżących spraw dotyczących funkcjonowania jednostki, planowanych uroczystościach piknikach i wycieczkach, przerwie wakacyjnej i urlopowej, dokumentacja ta stanowi **załącznik nr 10** do niniejszego protokołu.

Kontroli poddano sprawy związane z ilością etatów osób zatrudnionych w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Sycewicach oraz wymaganych na poszczególnych stanowiskach kwalifikacji. Akt ten, reguluje umowa nr PS-IV.8360.1.2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sycewicach ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wraz z zawartymi

w tej sprawie aneksami. Szczegółowy wykaz stanowisk pracy, etatów i wymaganych kwalifikacji pracowników w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Sycewicach sporządzony przez jednostkę prowadzącą warsztat – stanowi **załącznik nr 11** do niniejszego protokołu. Wynika z niego, że w 2019 roku nastąpiły trzy zmiany kadrowe, w dwóch przypadkach na stanowisku terapeuty zajęciowego i jednym na stanowisku fizjoterapeuty. Kwalifikacje przyjętych pracowników szczegółowo opisano na stronie nr 2 niniejszego protokołu. Kwalifikacje pozostałych osób były przedmiotem kontroli w 2018 roku, w wyniku czego wydane zostały zalecenia pokontrolne.

Organizacja pracy i zasady funkcjonowania warsztatu jest zgodna z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu jednostki i umową o dofinansowanie. Zajęcia w Warsztacie prowadzone są w następujących pracowniach:

Pracownia stolarsko - rzemieślnicza,

Pracownia krawiecko - dekoratorska,

Pracownia komputerowa,

Pracownia plastyczno - muzyczna,

Pracownia gospodarstwa domowego.

Powyższe jest zgodne z zapisami umowy oraz Regulaminem Organizacyjnym WTZ w Sycewicach. Weryfikacja list obecności uczestników w poszczególnych pracowniach terapeutycznych wykazała, że prowadzone są one prawidłowo. Listy obecności podpisane są przez uczestników zajęć. Frekwencja została obliczona procentowo i podpisana przez terapeutę oraz kierownika warsztatów. Listy obecności w poszczególnych pracowniach stanowią **załącznik nr 12**.

Prawidłowość wykorzystania środków Funduszu w 2019 roku

Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sycewicach w 2019 roku była finansowana w 90% ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Zgodnie z planem finansowym stanowiącym załącznik do umowy nr PS-IV.8360.1.2016 z dnia 30 grudnia 2016 r., wprowadzony aneksem nr 8 z dnia 23 stycznia 2019 r., kwota dofinansowania ze środków PFRON wyniosła 444 900 zł. W związku ze zwiększeniem kwoty dofinansowania Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 2 października 2019 r., dofinansowanie z Funduszu rocznego udziału 25 osób w WTZ wzrosło do kwoty 452 400 zł. Zgodnie z powyższym zwiększono aneksem nr 9 z dnia 12 grudnia 2019 r. plan finansowy do ww. kwoty. Zgodność dokonywanych wydatków z preliminarem kosztów jest weryfikowana

na podstawie kwartalnych informacji o wydatkowaniu środków składanych przez Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po zakończeniu kwartału.

W ramach kontroli przeprowadzonej w dniu 18 grudnia 2019 r. sprawdzono dokumenty źródłowe stanowiące podstawę dokonania wydatków ze środków PFRON w okresie od lipca do września 2019 r. (III kwartał), dotyczące następujących grup kosztów z preliminarza:

- 1) Wynagrodzenia pracowników warsztatu, należne od pracowników składki na ubezpieczenie społeczne pracowników, a także składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- 2) Dowóz uczestników lub eksploatacja samochodu związana z realizacją programu rehabilitacyjnego i niezbędną obsługą działalności warsztatu,
- 3) Wycieczki organizowane dla uczestników warsztatu,
- 4) Trening ekonomiczny.

Zgodnie z rozliczeniem za III kwartał w badanym okresie nie dokonano wydatków w następujących pozycjach preliminarza:

- 1) Szkolenia pracowników warsztatu związane z działalnością warsztatu,
- 2) Ubezpieczenie uczestników warsztatu,
- 3) Ubezpieczenie mienia warsztatu.

Sprawdzono:

1. czy faktury, rachunki, noty księgowe wystawiane były na Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej – Warsztat Terapii Zajęciowej w Sycewicach;
2. czy dowody księgowe zostały opatrzone datą wpływu;
3. czy na dowodach księgowych stosowano zapisy: "sprawdzono pod względem merytorycznym", "sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym", "zatwierdzono do wypłaty" z datami, pieczęciami i podpisami osób upoważnionych;
4. czy dowody księgowe zawierają adnotację o finansowaniu wydatku związanego z działalnością Warsztatu ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych;
5. czy na dowodach księgowych zamieszczono dekretnację (sposób księgowania);
6. czy dowody księgowe zawierają informację o dacie zapłaty;
7. czy zobowiązania zostały uregulowane terminowo;
8. czy zapłaty dokonano z rachunku bankowego wyodrębnionego dla środków PFRON.

Ustalono, że:

1. Faktury i rachunki prawidłowo są wystawiane na Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołońskiej (NIP: 6690506452), z reguły Warsztat Terapii Zajęciowej w Sycewicach wskazany jest jako odbiorca faktury. Brak jest informacji o odbiorcy na fakturach za abonament GPS (Faktury nr 132/07/2019 z dnia 19.07.2019 r., 24/08/2019 z dnia 06.08.2019 r. i 40/09/2019 z dnia 08.09.2019 r. wystawione przez firmę [.....]*.
2. Faktury i rachunki opatrzone datą wpływu.
3. Na dowodach księgowych zamieszczono opis wydatku oraz adnotację o sfinansowaniu wydatku ze środków PFRON.
4. Dokonano weryfikacji dowodów księgowych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzono do wypłaty, co potwierdzono datą i podpisem osób upoważnionych.
5. Na dowodach księgowych z reguły zamieszczano dekretację, tj. sposób ujęcia w księgach rachunkowych. Brak dekretu stwierdzono na fakturze nr 81/2019 z dnia 19 06 2019 r. wystawionej przez firmę [.....]*.
6. Na fakturach i rachunkach zamieszczono adnotację o terminie dokonania zapłaty. Daty te są zgodne z datami realizacji przelewów w historii rachunku bankowego. W kilku przypadkach stwierdzono nieterminową zapłatę.

Dowody:

- Faktura VAT nr FA/000003/06/2019 z dnia 14.06.2019 r. wystawiona przez [.....]* w Ostrowcu - termin płatności 21.06.2019 r., przelew w dniu 04.07.2019 r.
 - Faktura numer 40/09/2019 z dnia 08.09.2019 r. wystawiona przez firmę [.....]* – termin płatności 15.09.2019 r., przelew w dniu 25.09.2019 r.
 - Faktura VAT nr FWZ/436/2019/4 z dnia 29.06.2019 r. wystawiona przez [.....]* – termin płatności 29.07.2019 r., przelew w dniu 02.08.2019 r.
7. Wydatki na trening ekonomiczny udokumentowano rozliczeniem w formie listy wypłat, na której wskazano nazwiska uczestników i kwoty przekazane im na cele treningu, co uczestnicy i terapeuci potwierdzili podpisem. W zestawieniu ujęto kwoty nie wykorzystane w poprzednim okresie, kwoty wydatkowane przez uczestników w ramach treningu w bieżącym okresie oraz kwoty niewykorzystane – pozostające w gotówce i przeznaczone na trening ekonomiczny w następnym miesiącu. Do rozliczenia nie załączono paragonów na potwierdzenie dokonanych przez uczestników zakupów. W ewidencji księgowej ujęto kwotę wydatkowaną przez uczestników warsztatu podczas treningu.

8. W toku kontroli list płac ustalono, że jeden pracownik ma potrącaną z wynagrodzenia składkę na dobrowolne ubezpieczenie grupowe w kwocie 57,40 zł miesięcznie. Składka łączna jest opłacana przez Caritas, a kwota składki pracownika WTZ jest przekazywana w terminie wypłaty wynagrodzeń na konto Caritas. Ustalono, że na liście płac za miesiąc sierpień 2019 r. nie dokonano potrącenia składki, a mimo to kwotę wynagrodzenia netto przekazaną w dniu 30.08.2019 r. na konto pracownika pomniejszono o 57,40 zł i kwotę tą przelano w dniu 05.09.2019 r. na rachunek Caritas. W rezultacie kwota przekazana na ROR pracownika jest niezgodna z kwotą w pozycji "Do wypłaty – ROR" na liście płac, a kwota przekazana do Caritas nie wynika z dowodu księgowego – listy płac.
9. Podczas kontroli faktur związanych z zakupem paliwa i innych materiałów i akcesoriów do samochodów ustalono, że na fakturach wskazano numery rejestracyjne czterech pojazdów: ZK[.....]F*, ZK [.....]E*, ZK[.....]C* i ZK [.....]*, podczas gdy w dyspozycji WTZ są dwa samochody marki[.....]* o numerach rejestracyjnych ZK[....]F* i ZK[....]E*. Opis na faktura nie uzasadniał finansowania ze środków PFRON paliwa do dwóch pozostałych pojazdów. W toku kontroli Caritas złożyła wyjaśnienie, że z pojazdów o numerach rejestracyjnych ZK[.....]C* i ZK[.....] WTZ korzystał w czasie, gdy jeden z samochodów Warsztatu miał usterkę, a drugi był serwisowany u autoryzowanego dealera w Koszalinie.
10. Ustalono, że w badanym okresie z rachunku bankowego dokonywano wyłącznie wydatków na podstawie dowodów księgowych związanych z funkcjonowaniem Warsztatu Terapii Zajęciowej w Sycewicach. Na rachunek bankowy wpłynęły jedynie zaliczki z PFRON i Powiatu Słupskiego.

Na tym kontrolę zakończono. Załączniki do protokołu w liczbie 12 stanowią jego integralną część:

Załącznik nr 1 zaświadczenie nr 382/ZPS+/2019, pismo W-3.061.2020.BK oraz akta personalne przyjętych pracowników 2019 roku

Załącznik nr 2 indywidualne programy rehabilitacji uczestników przyjętych w 2019 roku,

Załącznik nr 3 orzeczenia o niepełnosprawności uczestników WTZ ,

Załącznik nr 4 zestawienie frekwencji uczestników WTZ w Sycewicach, styczeń- listopad 2019

Załącznik nr 5 akta personalne [.....]*

Załącznik nr 6 protokoły (12 szt) z posiedzeń Rady Programowej, sprawozdanie za 2018 rok

Załącznik nr 7 decyzja rady programowej 9 szt. ,

Załącznik nr 8 półroczna ocena punktowa z dnia 24 czerwca 2019 roku

Załącznik nr 9 oceny kompleksowe i okresowe z dnia 02.12.2019 roku

Załącznik nr 10 protokoły ze spotkań z rodzicami w 2019 roku,

Załącznik nr 11 szczegółowy wykaz stanowisk pracy, etatów i wymaganych kwalifikacji pracowników WTZ w Sycewicach

Załącznik nr 12 listy uczestników w poszczególnych pracowniach WTZ

Zgodnie z § 8 pkt 7, 8 i 9 Zarządzenia Nr 8/2012 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku z dnia 30 stycznia 2012 roku w sprawie procedury kontroli jednostek nadzorowanych, w terminie 7 dni od dnia doręczenia protokołu kierownik jednostki kontrolowanej zapoznaje się z treścią protokołu, podpisuje go lub odmawia podpisania.

Podpisanie protokołu jest równoznaczne z jego przyjęciem. W przypadku odmowy podpisania protokołu kierownik jednostki kontrolowanej zgłasza na piśmie zastrzeżenia co do ustaleń w protokole, wskazując równocześnie stosowne dowody.

Główny księgowy

[.....]*

Data i podpis pracownika
przeprowadzającego kontrolę

Referent ds. rehabilitacji społecznej
Osób niepełnosprawnych

[17.01.2020.....]*

Data i podpis pracownika
przeprowadzającego kontrolę

Data i podpis kierownika
jednostki kontrolowanej
Caritas Diecezji
Koszalińsko-Kołobrzeskiej

[.....]*

Dyrektor

Przypisy wyłączenia jawności:

[.....]* - wyłączenie jawności treści: art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U z 2020 poz. 2176)