MOPS.DK. 0801.14/2018

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy Stowarzyszeniu Osób z Wadą Słuchu „Cisza" z siedzibą w Gdyni przy ul. Boisko 4 przeprowadzonej przez:

1. Martę Sokolnicką – Specjalistę reintegracji zawodowej,
2. Elżbietę Badaj - Starszego inspektora ds. kontroli,

w dniach od 30 maja 2018 r. do 15 czerwca 2018 r. na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 14/2018, wystawionego dnia 21 maja 2018 r. oraz przedłużenia upoważnienia do przeprowadzenia kontroli wystawionego w dniu 12 czerwca 2018 r. przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni – Panią Mirosławę Jezior.

Zakres kontroli.

1. § 22 ust. 2 Rozporządzenia MG,P i PS z dnia 25.03.2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej.
2. Realizowanie „Gdyńskiego Standardu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej w Warsztatach Terapii Zajęciowej".
3. Prawidłowość wykorzystania środków PFRON.

Ustalenia ogólne.

Stowarzyszenie Osób z Wadą Słuchu „Cisza" z siedzibą w Gdyni prowadzi Warsztat Terapii Zajęciowej, zwany dalej wtz, w oparciu o Umowę Nr 49/MOPS/2004 zawartą w dniu 07 grudnia 2004 roku pomiędzy Prezydentem Miasta Gdyni a Stowarzyszeniem Osób z Wadą Słuchu „Cisza" w Gdyni zwanym dalej Stowarzyszeniem. Koszty działalności placówki są finansowane ze środków Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych, zwanego dalej PFRON i środków własnych powiatu w ramach zadań powiatu, realizowanych przez Miasto Gdynia.

Zasady działania i finansowania warsztatów terapii zajęciowej uregulowane zostały w Ustawie z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz

zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 511 z późn. zm.) – art. 10 pkt 1, 10 a, 10b i 68 c, zwanej dalej Ustawą oraz w Rozporządzeniu 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) zwanym dalej Rozporządzeniem, a także w Regulaminie Organizacyjnym Warsztatu.

W trakcie przeprowadzenia kontroli i w okresie objętym kontrolą funkcję kierownika wtz pełniła Pani Ewa Kopytyńska, zatrudniona na tym stanowisku od dnia 01.04.2011 r., sprawy związane z księgowością wtz prowadziła Pani Anna Jargiło, pełniąca funkcję księgowego i kadrowej od dnia 01.05.2008 r.

Zagadnienia objęte kontrolą

W części merytorycznej:

1. Zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego wtz oraz z umową.
2. Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników wtz. Ważność posiadanych przez uczestników wtz orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań.
3. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej działalności merytorycznej wtz, działalności rady programowej, uczestników wtz, współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników, w tym prawidłowości realizacji planu działalności wtz i indywidualnych programów rehabilitacji uczestników oraz dokumentowania postępów.
4. Zasady i sposób dowozu uczestników do wtz.
5. Prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry wtz oraz czasu pracy pracowników.

W ww. zakresie kontroli dokonała Marta Sokolnicka.

W części finansowej:

1. Prawidłowość wykorzystania środków PFRON w I kwartale 2018 roku.

W ww. zakresie kontroli dokonała Elżbieta Badaj.

ZAGADNIENIA MERYTORYCZNEJ CZĘŚCI KONTROLI

1. Zgodność organizacji pracy i zajęć w wtz z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego wtz oraz z umową.

1.1. Godziny pracy wtz.

Zgodnie z zapisami Rozdziału I, § 2 Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu, zajęcia dla uczestników odbywają się od poniedziałku do piątku, 7 godzin dziennie, w godzinach 8.00 – 15.00 przez 11 miesięcy w roku. Z dokumentu określającego ramowy plan pracy wynika, że łączny czas zajęć terapeutycznych w pracowniach wynosi 5 h i 20 min. dziennie. Pozostałe 1h 40 min. czasu przypada m.in.: na przygotowanie stanowisk pracy, higienę osobistą uczestników, przerwy na posiłki oraz czynności związane z podsumowaniem dnia i sprzątaniem pracowni.

1.2. Wykorzystywanie pomieszczeń - pracownie, grupy warsztatowe oraz warunki lokalowe wtz.

W roku 2017 wtz prowadził 5 pracowni: gospodarstwa domowego, sprawnych rąk, plastycznej/psychologicznej, uspołeczniającej, krawieckiej. Uczestnicy wtz korzystali również z rehabilitacji ruchowej i wsparcia psychologicznego. W celu zdobycia nowych umiejętności i utrwalenia już nabytych, uczestnicy zmieniali grupy terapeutyczne co miesiąc. W zakresie nazw i funkcji poszczególnych pracowni wtz, nie stwierdzono żadnych uchybień.

2. Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników wtz. Ważność posiadanych przez uczestników wtz orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań.

Zgodnie z §3 ust. 3 pkt. 6 Rozporządzenia, *uczestnicy wtz powinni posiadać aktualne orzeczenia o stopniu niepełnosprawności zawierające wskazania do uczestnictwa w terapii zajęciowej.* W trakcie kontroli stwierdzono, że wszyscy uczestnicy (27 uczestników) posiadają aktualne orzeczenia o wymaganym stopniu niepełnosprawności wraz ze wskazaniem do uczestnictwa w terapii zajęciowej.

3. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej działalności merytorycznej wtz, działalności rady programowej, uczestników wtz, współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników, w tym prawidłowości realizacji planu działalności wtz

i indywidualnych programów rehabilitacji uczestników oraz dokumentowania postępów.

3.1. Sposób przechowywania dokumentacji i zabezpieczenie przed niepowołanym dostępem.

Dokumenty dotyczące pracowników warsztatu oraz dokumenty zawierające dane osobowe wrażliwe uczestników przechowywane są w sposób prawidłowy, w gabinecie Kierownika wtz w szafie zamykanej na klucz.

3.2. Regulamin organizacyjny wtz

Regulamin Organizacyjny Warsztatu obowiązuje od dnia 04.01.2016 r. Został zatwierdzony przez Zarząd Stowarzyszenia Osób z Wadą Słuchu Cisza i przedłożony dnia 15.02.2016 r. w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Gdyni.

3.3. Rada programowa

Zgodnie z §14 Rozporządzenia:

„1. Rada programowa warsztatu:

1) opracowuje corocznie indywidualne programy rehabilitacji dla każdego uczestnika warsztatu;

2) wskazuje osoby odpowiedzialne za realizację tych programów.

2. Co najmniej raz w roku rada programowa dokonuje okresowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji; nie rzadziej niż raz na pół roku rada programowa ocenia indywidualne efekty rehabilitacji przy udziale uczestnika warsztatu.

3. Kompleksowa ocena realizacji indywidualnego programu rehabilitacji jest dokonywana na podstawie oceny:

1) stopnia zdolności do samodzielnego wykonywania czynności życia codziennego;

2) umiejętności interpersonalnych, w tym komunikowania się oraz współpracy w grupie;

3) stopnia opanowania umiejętności niezbędnych do podjęcia zatrudnienia, z uwzględnieniem sprawności psychofizycznej, stopnia dojrzałości społecznej i zawodowej oraz sfery emocjonalno-motywacyjnej."

Rada programowa działająca w jednostce kontrolowanej spełnia powyższe kryteria. Z każdej Rady programowej sporządzane są protokoły. Z dokumentacji posiedzeń Rady wynika, że Rada programowa opracowuje Indywidualne Programy Rehabilitacji, dokonuje,

nie rzadziej niż raz na pół roku, oceny efektów rehabilitacji, podejmuje decyzje w sprawie przyjęcia i skreślenia z listy uczestników, omawia sytuacje problemowe, podejmuje decyzje o wycieczkach uczestników wtz i przerwie wakacyjnej, a także dokonuje podziału środków przeznaczonych na trening ekonomiczny. Dokumenty prowadzone są zgodnie z Rozporządzeniem.

3.4. Ewidencja wyjść.

W 2017 roku wtz w sposób prawidłowy prowadził ewidencję wyjść grupowych uczestników.

3.5. Listy obecności uczestników.

Listy obecności uczestników prowadzone są dla każdego uczestnika indywidualnie. Listy obejmują miesięczny okres rozliczeniowy. Sposób prowadzenia list jest przejrzysty. Absencja uczestników jest oznaczana ze wskazaniem przyczyny nieobecności. Do list obecności dołączane są m.in. zwolnienia lekarskie potwierdzające przyczynę nieobecności poszczególnych uczestników wtz.

3.6. Przerwa urlopowa wtz.

Z analizy list obecności uczestników wynika, że przerwa urlopowa trwała 20 dni - od 01 do 29 sierpnia 2017 r. co jest zgodne z zapisami Gdyńskiego Standardu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej w Warsztatach Terapii Zajęciowej. Z przerwy urlopowej skorzystali wszyscy uczestnicy wtz.

3.7. Współpraca z rodzicami.

Z dokumentacji wtz wynika, iż w wtz odbywają się spotkania indywidualne na prośbę rodziców lub terapeutów. W trakcie spotkań omawiane są działania dotyczące funkcjonowania uczestnika w domu, jak i w wtz. Kontakt z rodzicami odbywa się w formie pisemnej, telefonicznej lub osobiście. Wtz prowadzi dokumentację współpracy z rodzicami lub opiekunami.

3.8. Indywidualne programy rehabilitacji (IPR).

Zgodnie z art. 10a, ust.3 Ustawy, terapię realizuje się na podstawie indywidualnego programu rehabilitacji, w którym określa się:

1) formy rehabilitacji,

2) zakres rehabilitacji,

3) metody i zakres nauki umiejętności, o których mowa w ust. 2,

4) formy współpracy z rodziną lub opiekunami,

5) planowane efekty rehabilitacji,

6) osoby odpowiedzialne za realizację programu rehabilitacji.

Zgodnie z § 14 ust. 2 Rozporządzenia: *„Co najmniej raz w roku rada programowa dokonuje okresowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji; nie rzadziej niż raz na pół roku rada programowa ocenia indywidualne efekty rehabilitacji przy udziale uczestnika".*
W ramach kontroli przeprowadzono analizę 27 Indywidualnych Programów Rehabilitacji na rok 2017. Z treści IPR wynika, że terapia uczestników realizowana jest w obszarach:

- zawodowym
- społecznym
- ruchowym

Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w sporządzaniu Indywidualnych Programów Rehabilitacji.

3.9.Okresowa Ocena Realizacji IPR, Roczna Ocena IPR oraz Kompleksowa Ocena Postępów Realizacji IPR.

W ramach kontroli okresowych ocen IPR stwierdzono, że wszyscy uczestnicy posiadają ocenę okresową.
Oceny roczne oraz oceny kompleksowe są sporządzane terminowo.

3.10. Realizacja Treningu Ekonomicznego (TE)

Zgodnie z § 12. Rozporządzenia: *„1.Uczestnik warsztatu, który w ramach indywidualnego programu bierze udział w treningu ekonomicznym, może otrzymać do swojej dyspozycji środki finansowe w wysokości nieprzekraczającej 20% minimalnego wynagrodzenia za pracę. 2. Wysokość środków finansowych oraz ich przeznaczenie indywidualnie dla każdego uczestnika ustala rada programowa warsztatu zgodnie z indywidualnym programem, uwzględniając postanowienia regulaminu organizacyjnego warsztatu."*
W trakcie kontroli stwierdzono, iż kwota bazowa treningu ekonomicznego została ustalona na posiedzeniu Rady Programowej.

4. Zasady i sposób dowozu uczestników do wtz.

Zgodnie z zapisami § 20 Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu, wtz nie prowadzi dowozów dla uczestników.

5. Prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry wtz oraz czasu pracy pracowników.

5.1. Stanowiska pracy, zakresy obowiązków, wymiar czasu pracy.

Na podstawie analizy dokumentów stwierdzono, że w roku 2017 wtz zatrudniał 10 pracowników. Wszyscy pracownicy merytoryczni posiadali kwalifikacje adekwatne do zajmowanych stanowisk. Według wyjaśnień kierownika, pracownicy merytoryczni zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracowali 8 godzin dziennie (7.00-15.00, 7.15-15.15 i 7.30-15.30)

Stan zatrudnienia w okresie objętym kontrolą przedstawia Tabela Nr 1.

Tabela Nr 1.

Lp	Imię i nazwisko	Stanowisko	Wymiar etatu
1.		Kierownik	
2.		Księgowa/ Kadrowa	
3.		Terapeuta/ Pielęgniarka	
4.		Terapeuta	
5.		Psycholog/ Terapeuta	
6.		Terapeuta	
7.		Terapeuta	
8.		Rehabilitant	
9.		Pracownik gospodarczy	
10.		Terapeuta/ zwolnienie lekarskie	

Podczas kontroli stwierdzono, że stan osobowy pracowników w badanym roku zabezpieczał potrzebę wtz i był zgodny z umową Nr 49/MOPS/2004 zawartą w dniu 7 grudnia 2004 pomiędzy Gdynią, miastem na prawach powiatu a Stowarzyszeniem Osób z Wadą Słuchu „Cisza" oraz aneksem do umowy z dnia 31.10.2017 r. Wszyscy pracownicy zatrudnieni są zgodnie z kwalifikacjami.

ZAGADNIENIA FINANSOWEJ CZĘŚCI KONTROLI

Zgodnie z § 5 ust. 4 Rozporządzenia, jednostka w terminie złożyła do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni plan finansowy (preliminarz kosztów działalności wtz) na 2018 rok, który został zatwierdzony do realizacji przez Kierownika wtz - Panią Ewę Kopytyńską i Sekretarza – Panią Barbarę Lewandowską.

W Aneksie Nr 2/2018, będącym załącznikiem do Zarządzenia Nr 7820/2018/VI/R Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 24 kwietnia 2018 r. do Umowy Nr 49/MOPS/2004 z dnia 07 grudnia 2004 r. określono wysokość środków na działalność wtz w 2018 roku, z uwzględnieniem podziału na poszczególne rodzaje kosztów, zaliczonych do kosztów działalności wtz, finansowanych ze środków PFRON oraz środków miasta Gdynia, jak również procentowy udział tych środków w ogólnej kwocie środków przeznaczonych na działalność wtz.

Koszty działalności wtz w 2018 roku są współfinansowane:

a) ze środków PFRON w wysokości 90 % kosztów działalności wtz i wynoszą **PLN** oraz,
b) środków własnych powiatu w wysokości 10 % i wynoszą **PLN.**

W okresie objętym kontrolą księgowość jednostki prowadzona była w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

Jednostka gromadzi otrzymane środki finansowe, przekazywane na realizację zadania, na wyodrębnionych kontach bankowych, prowadzonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. o numerach:

1) – dla środków otrzymanych z PFRON,
2) - dla środków otrzymanych z Powiatu,

Kontrola dowodów księgowych – faktur, wyciągów bankowych, raportów kasowych.

W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych, otrzymanych w I kwartale 2018 r. z PFRON na działalność wtz, kontrolujący sprawdził metodą losową prawidłowość udokumentowania i celowość wydatkowania przyznanej dotacji w ww. okresie. Ocena prawidłowości realizowanych wydatków została dokonana na podstawie:

1) planu finansowego (preliminarza) na 2018 rok,

2) sprawozdania finansowego (zestawienia zbiorczego) wraz z zestawieniem wykorzystania środków PFRON na prowadzenie wtz za I kwartał 2018 rok - 90 % PFRON.

3) dokumentów księgowych (faktur, Wyciągów bankowych, raportów kasowych).

Zestawienie kontrolowanych dokumentów finansowych wykazanych w sprawozdaniu za I kwartał 2018 roku, przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 2.

Lp.	Nr Dokumentu	Pozycja Kosztorysu	Data dokumentu księgowego	Wystawca dokumentu	Wydatek wykazany w sprawozdaniu	Rodzaj zakupu (zobowiązania)	Data zapłaty
1.	LUF-2018-01/84	2	10.01.2018r.	Robotnicza Spółdzielnia Mieszkaniowa im. Komuny Paryskiej w Gdyni ul. Podgórka 14 81-166 Gdynia	5 580,56	Czynsz za styczeń	WB z dnia 23.01.2018r.
2.	FV 180100983001	2	24.01.2018r.	Orange Polska S.A. Aleje Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa	107,75	Rozmowy telefonicznie	WB z dnia 27.02.2018r.
3.	FV320325455/00001/0064/1/F	2	26.01.2018r.	Energa-Obrót SA Al. Grunwaldzka 472 80-309 Gdańsk	428,11	Energia elektryczna	WB z dnia 01.02.2018r.
4.	FV 398/0/18	2	16.02.2018r.	Sklep metalowy Artykuły Przemysłowe ul. Wybickiego 42 84-207 Bojano	6,20	Rękawice ochronne	RK Nr 2 z dnia 16.02.2018r. poz. 4.
5.	FV14/2018	2	27.02.2018r.	„abraTrans" Tomasz Samborski ul. Chłopska 66a/4 80-350 Gdańsk	479,70	Przewóz osób	WB z dnia 01.03.2018r.
6.	FV 126/FS/GDA/03/2018	8 2	13.03.2018r.	Akademickie Inkubatory Przedsiębiorczości ul. Piękna 68 00-672 Warszawa	62,95 10,50	Formy z motywami wielkanocnymi Opłata za przesyłkę	RK nr 3 z dnia 13.03.2018r. (73,45)

7.	FA G/0072/2018	2	21.03.2018r.	GRA-TIS Piotr Toporek ul. Biskupa Dominika 26 81-402 Gdynia	70,00	Toner, zasobniki z tuszem	WB z dnia 23.03.2018r.
8.	FV1802015137 4620	2	24.02.2018r.	Orange Polska S. A. Aleje Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa	107,75	Rozmowy telefoniczne	WB z dnia 27.02.2018r.
9.	FV 1/2/2018	7	02.02.2018r.	Przedsiębiorstwo Usługowe „Mil-Trans" ul. Afrodyty 18 81-601 Gdynia	756,00	Przewóz osób do Koniecwałdu	WB z dnia 19.02.2018r.
10. (1)	FV0366/1/18/ FVS	2	15.01.2018r.	Glutenfree24 Al. Korfantego 191 40-153 Katowice	17,00	Opłata za przesyłkę	WB z dnia 23.01.2018r. (121,81)
11.	FV#1556/4/201 8/S	8	02.01.2018r.	Empik S.A. ul. Grunwaldzka 108 84-230 Rumia	10,20	Taśma samoprzylepna śnieżyna	RK Nr 1 z dnia 23.01.2018r. poz. 3
12.	FV2018/01/23/ 55629	8	02.01.2018r.	Auchan Polska Sp z o.o. Grunwaldzka 108 84-230 Rumia	71,00	Taśma obustronna, naklejki	RK Nr 1 z dnia 23.01.2018r. poz. 1.
13.	FA1800184710 003	8 2	04.01.2018r.	Pepco Poland sp. z o.o. ul. Pomorska 4 84-230 Rumia	245,15 0,40	Zawieszki, dekoracje, bombki, łańcuchy, choinki, mini dekoracje	RK Nr 1 z dnia 23.01.2018r. poz. 4.
14. (2)	FV501/1/00000 37	8	26.01.2018r.	BBK S.A. ul. Magnacka 15A 80-180 Kowale	35,25	wykrawacze	RK Nr 1 z dnia 30.01.2018r. poz. 10.
15.	F/002/02/2018	8 10	01.02.2018	Sklep Retra Drobiazgi Bogdan Baniecki ul. Malczewskiego 118A 80-112 Gdańsk	150,59 825,00	Wykrojniki (różne kształty) Maszynka do mielenia mięsa	WB z dnia 01.02.2018r. (975,59)
16.	FV624/2018	8	19.02.2018r.	F.H „Bonk" Władysław Bonk ul. Pucka 28 81-036 Gdynia	198,89	Kolorowe koperty	RK Nr 2 z dnia 19.02.2018r. poz. 6.
17.	FV 415/18	8	22.02.2018r.	Firma Handlowa MAR-DECO ul. Wodnika 50 80-299 Gdańsk	16,30	Osłonki, plecionki, świece	RK Nr 2 z dnia 22.02.2018r. poz. 13.
18.	FV655/BA1/ 2018	8	22.02.2018r.	Firma Handlowa Eksport Import Monte Cassino 6/29 85-791 Bydgoszcz	38,47	Wianek styropianowy, kula i taśma florystyczna	RK Nr 2 z dnia 22.02.2018r. poz. 14.
19.	FV02888/2018	8	02.03.2018r.	RENA S.C. R. Kulczykowska, A. Moszczyńska ul. Rdestowa 7 81-577 Gdynia	60,23	Twaróg wiejski, ser żółty	RK Nr 3 z dnia 02.03.2018r. poz. 1.
20.	FV583/0/18	8	08.03.2018r.	Sklep metalowy artykuły przemysłowe Irena Grablowska ul. Wybickiego 42 84-207 Bojano	158,50	Okulary ochronne, mski, rękawice	RK Nr 3 z dnia 08.03.2018r. poz. 5.
	RAZEM				**9 436,50**		

(1) w Zestawieniu wykorzystania środków na prowadzenie wtz za I kwartał 2018 r. - 90 % PFRON, stwierdzono, że faktura została wykazana w dwóch pozycjach kosztorysu, tj:

„2. Materiały, energia, usługi materialne i niematerialne" – tytułem: opłata za przesyłkę w kwocie 17,00 PLN.

„8. Materiały do terapii zajęciowej, w tym w pracowni gospodarstwa domowego" – tytułem: makarony niskobiałkowy-świderki, łazanki, nitka gruba w kwocie 0,00 PLN.

Faktura została opłacona w całości w dniu 23.01.2018 r. przelewem ze środków PFRON. W Zestawieniu wykorzystania środków na prowadzenie wtz za I kwartał 2018 r. - 90 % PFRON stwierdzono brak kwoty w wysokości 104,81 PLN. Kserokopia faktury, Wyciągu bankowego za miesiąc styczeń 2018 r. oraz Zestawienie wykorzystania środków na prowadzenie wtz za I kwartał 2018 r. - 90 % PFRON, stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

(2) na fakturze stwierdzono brak podpisu osoby odbierającej gotówkę z kasy. Kserokopia faktury stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli.

Analiza dowodów księgowych (faktur) wykazanych w Tabeli nr 2, Wyciągów bankowych, oraz raportów kasowych wykazała, że:

1. Do celowości dokonanych wydatków nie wniesiono zastrzeżeń.
2. Zobowiązania wynikające z kontrolowanych dowodów księgowych regulowane były w formie gotówkowej lub bezgotówkowej z rachunku bankowego wyodrębnionego do środków otrzymywanych z PFRON.
3. Przedstawione w tabeli dowody księgowe dokumentują fakt poniesienia wydatków związanych z realizacją zleconego jednostce zadania i są zgodne z kategoriami określonymi w § 19 Rozporządzenia.
4. Na wszystkich dowodach księgowych widnieje pieczątka Stowarzyszenia.
5. Na wszystkich kontrolowanych dowodach księgowych wskazywano sposób księgowania (dekretację) z datą i podpisem osoby upoważnionej.
6. Na każdym dowodzie świadczącym o poniesieniu wydatku była umieszczona informacja o stosowaniu Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.).
7. Każdy z kontrolowanych dowodów księgowych zawierał opis zawierający informację, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta (PFRON).
8. Wszystkie dowody księgowe posiadały zapis „Zatwierdzam do wypłaty: zł... słownie..." potwierdzone podpisem osoby upoważnione.
9. Na dowodach księgowych stosowano zapis „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym" z datą i podpisem osoby upoważnionej.

10. Na dowodach księgowych stosowano zapis „sprawdzono pod względem merytorycznym" z datą i podpisem osoby upoważnionej.

11. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane po terminie.

12. Kwota w wysokości 104,81 PLN wynikająca z faktury nr 0366/1/18/FVS z dnia 15.01.2018 r. nie została wykazana w Zestawieniu wykorzystaniu środków na prowadzenie wtz za I kwartał 2018 r. – 90 % PFRON. Natomiast faktura została opłacona ze środków otrzymanych z PFRON, przelewem z rachunku bankowego na który są przekazywane środki z PFRON na prowadzenie wtz.

13. W jednym przypadku brak jest podpisu osoby odbierającej gotówkę z kasy.

Wnioski końcowe:

Część merytoryczna

Kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzają, że jednostka kontrolowana w obszarach poddanych kontroli wywiązuje się z realizacji zadania, będącego przedmiotem zawartej umowy oraz zgodnie z zapisami Rozporządzenia. Jednostka kontrolowana prowadzi dokumentację zgodnie z zapisami „Gdyńskiego Standardu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej w Warsztatach Terapii Zajęciowej".

Część finansowa

Kontrolujący na podstawie dokumentacji poddanej kontroli stwierdza, że jednostka kontrolowana, w celu wyeliminowania nieprawidłowości stwierdzonych w protokole kontroli powinna:

1. Ustosunkować się do kwoty w wysokości 104,81 PLN wynikającej z faktury nr 0366/1/18/FVS z dnia 15.01.2018 r., która nie została wykazana w Zestawieniu wykorzystaniu środków na prowadzenie wtz za I kwartał 2018 r. - 90 % PFRON.
2. Uzupełnić podpis osoby odbierającej gotówkę z kasy na fakturze nr 501/18/FV/0000037 z dnia 26.01.2018 r.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu. Poinformowano Kierownika wtz – Panią Ewę Kopytyńską o możliwości złożenia wyjaśnień w stosunku do zaistniałego stanu na piśmie w ciągu 30 dni od daty odbioru protokołu.

Gdynia, dnia 13.07.2018 r.

Osoby kontrolujące:

Specjalista reintegracji zawodowej

Marta Sokolnicka

.....

Starszy inspektor ds. kontroli

mgr Elżbieta Badaj

.....

Kierownik wtz

PREZES

STOWARZYSZENIE OSÓB
Z WADĄ SŁUCHU Cisza
81-222 Gdynia, Morska 89
NIP 586-19-28-120

mgr Ewa Kopytyńska .....

Załączniki:

1. Kserokopia faktury nr 0366/1/18/FVS z dnia 15.01.2018 r. wraz z Wyciągiem bankowym za miesiąc styczeń 2018 r. i Zestawieniem wykorzystania środków na prowadzenie wtz za I kwartał 2018 r. – 90 % PFRON – zawiera stron 1-9.
2. Kserokopia faktury nr 501/18/FV/0000037 z dnia 26.01.2018 r. – zawiera stron 1-2.

Kwituję odbiór jednego egzemplarza protokołu, dnia.....13.07.2018.....

PREZES

STOWARZYSZENIE OSÓB
Z WADĄ SŁUCHU Cisza
81-222 Gdynia, Morska 89
NIP 586-19-28-120

mgr Ewa Kopytyńska .....

/pieczęć i podpis/

MOPS.DK.0801.14/2018

MOPS Gdynia wpłynęło DK
26. 07. 2018 5081
data znak

STOWARZYSZENIE OSÓB
Z WADĄ SŁUCHU Cisza
81-222 Gdynia, Morska 89
NIP 586-19-28-120

Gdynia 23 lipca 2018 r

Miejski Ośrodek
Pomocy Społecznej
ul.Grabowo 2
Gdynia

Odpowiedź na wnioski pokontrolne do cześci finansowej :

1.Fa/0366/1/18/FVS z dnia 15.01.2018 roku na kwotę 121,81 została ujęta w sprawozdaniu za I kwartał tylko w kwocie 17,- jako koszty przesyłki w poz.19 "Materiały ,energia,usługi materialne i niematerialne.

W poz 7 " Materiały do terapii zajęciowe iw tym do pracowni gospodarstwa domowego" wpisano nr Faktury i wyszczególnienie produktów, ale przez nieuwagę nie wpisano kwoty 104,81.

W związku z czym sporzadzono korekty sprawozdań za I /2018 oraz II/2018 kwartał, gdzie wpisano w/w kwotę w poz 7 materiałów do terapii zajęciowej.

2. Uzupełniono o podpis osoby odbierającej gotówkę z kasy za FA 501/18/FV/0000037 z dnia 26.01.2018 roku (zał. nr 3-ksero)

PREZES
mg. Ewa Kopytyńska

SEKRETARZ
Barbara Lewandowska

PREZYDENT MIASTA GDYNI

81-382 Gdynia, Al. Marszałka Piłsudskiego 52/54
telefon (centrala): 66 88 000; fax: 62-09-798; e-mail: umgdynia@gdynia.pl; www.gdynia.pl

Gdynia, dnia 09.08.2018 r.

MOPS.DK.0801.14/2018
L.dz. MOPS .061.6583.2018

Pani Ewa Kopytyńska
Prezes
Stowarzyszenia Osób
z Wadą Słuchu „Cisza"
ul. Morska 89
81-183 Gdynia

W dniach od 30 maja 2018 r. do 15 czerwca 2018 r. upoważnieni pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni przeprowadzili w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy Stowarzyszeniu Osób z Wadą Słuchu „Cisza" z siedzibą w Gdyni, kontrolę prawidłowości realizacji zleconego zadania oraz prawidłowość wykorzystania środków PFRON.

Po przeanalizowaniu wniosków końcowych zawartych w protokole z kontroli oraz w świetle złożonego pisma z dnia 26 lipca 2018 r. przez Prezesa Stowarzyszenia Osób z Wadą Słuchu „Cisza", zaleceń pokontrolnych nie wydaje się.

Z poważaniem

Z up. PREZYDENTA MIASTA GDYNI
Michał Guć
Wiceprezydent Miasta

Z-ca DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gdyni
mgr Katarzyna Stec

Do wiadomości:

1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gdyni.