

PROTOKÓŁ KONTROLI

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wołominie przeprowadza kontrolę Warsztatu Terapii Zajęciowej, na podstawie art. 10 b ust. 6a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2011 roku Nr 127, poz. 721 z późn. zm.) oraz § 22 Rozporządzenia Ministra, Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. Nr 63 poz. 587).

W dniach 30-31 maja 2016 roku przeprowadzono kontrolę w Warsztacie Terapii Zajęciowej, który jest prowadzony w ramach zadania zleconego, przez Drewnickie Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi „EMPATIA”, z siedzibą przy ul. Rychlińskiego 1, 05-091 Ząbki.

Kontrola była przeprowadzona przez:

- 1)inspektora kontroli wewnętrznej – Jerzego Wierzbę, działającego na podstawie Uchwały Zarządu Powiatu Wołomińskiego Nr IV-195/2011 z dnia 17 sierpnia 2011 r. upoważniającej do przeprowadzania kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Wołomińskiego zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j Dz. U. z 2015 r. poz. 1445 z późn. zm.) oraz art. 247 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)
- 2)pracowników PCPR - inspektora Martę Makowską działającą na podstawie Upoważnienia Dyrektora PCPR Nr 12/2016 i samodzielnego referenta ds. finansowo-księgowych Justynę Ołdak działającą na podstawie Upoważnienia Dyrektora PCPR Nr 13/2016.

W toku kontroli informacji ze strony WTZ udzieliła:

- 1.Ewa Michalak – Kierownik WTZ

Zakres kontroli:

- 1.Sprawdzenie stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych z 2015 roku.
- 2.Prawidłowość realizacji zadania zleconego.
- 3.Prawidłowość wykorzystania środków PFRON.
- 4.Prawidłowość wykorzystania środków własnych Powiatu Wołomińskiego.

Przedmiot kontroli:

Kontrolujący objęli kontrolą poniższe zagadnienia:

I. Informacje ogólne:

1. Ubezpieczenie jednostki,
2. ochrona danych osobowych,
3. umowa z biurem księgowym.

II. Część merytoryczna realizacji zadania:

1. Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatów.
2. Ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań.
3. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej uczestników, działalność Rady Programowej oraz współpraca z rodzicami lub opiekunami uczestników, indywidualne plany rehabilitacji, wypłata treningu ekonomicznego dla uczestników.
4. Prawidłowości w zakresie zatrudniania i kwalifikacji kadry warsztatu.
5. Zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym.
6. Zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową.
7. Prawidłowość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji.

III. Część finansowa realizacji zadania:

1. Prawidłowość wykorzystania środków PFRON i środków własnych powiatu.

Okres objęty kontrolą: rok 2015

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdzili, co następuje:

I. Informacje ogólne:**1. Ubezpieczenie majątku:**

Majątek Warsztatu był ubezpieczony w kontrolowanym okresie w Towarzystwie Ubezpieczeń INTER Polska S.A. :

- Polisa Uniwersalna seria AA nr 4000289, z dn. 12.01.2015 r. - wysokość składki 2.400 zł.,
- Polisę INTER Partner seria IPA nr 53619 z dn. 15.01.2015 r. - wysokość składki 362 zł.

2. Ochrona danych osobowych:

Brak przepisów wewnętrznych regulujących kwestię ochrony danych osobowych.

MKS mgr NG ddy

3. Umowa z biurem księgowym:

Skontrolowano „Umowę świadczenia usług księgowych” zawartą w dn. 17 lipca 2012 roku między Drewnickim Stowarzyszeniem Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi „EMPATIA” w Ząbkach reprezentowanym przez Prezesa Zarządu K. Żmijewską i Skarbnika A. Skrzypek, a PRESENT Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonce reprezentowaną przez Prezesa Zarządu – Agatę Jankowską,

w której Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca przyjmuje zlecenie i podejmuje się na rzecz Zleceniobiorcy świadczenia usług, polegających na stałej, kompleksowej obsłudze księgowej Zleceniodawcy, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i najwyższą starannością.

Pozostałe paragrafy umowy zawierają szczegóły dotyczące zakresu działania, terminów oraz form płatności, jak również przypadków rozwiązania umowy.

Umowa została zawarta na okres jednego roku, a po jego upływie przedłużona na czas nieokreślony. Wszelkie zmiany dotyczące umowy wymagają zachowania formy pisemnej, a w sprawach nie uregulowanych umową mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego.

Umowę podpisały ze strony Zleceniodawcy – Prezes – K. Żmijewska

- Skarbnik – A. Skrzypek

Zleceniobiorcy – Prezes Zarządu – A. Jankowska

Umowa zawiera załącznik dotyczący cen (netto) za prowadzenie pełnej księgowości.

II. Część merytoryczna realizacji zadania:

1. Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatu:

Warsztat Terapii Zajęciowej w Ząbkach przeznaczony jest dla osób z zaburzeniami psychicznymi, z orzeczoną stopniem niepełnosprawności umiarkowanym lub znacznym, które posiadają wskazania do uczestnictwa w terapii zajęciowej, zawarte w orzeczeniu o stopniu niepełnosprawności wydanym przez właściwy organ, oraz które ukończyły 18 lat. Warsztat przeznaczony jest dla 24 uczestników, zgodnie z umową zawartą pomiędzy Powiatem Wołomińskim a Drewnickim Stowarzyszeniem Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi „EMPATIA”.

Regulamin warsztatu został zmieniony tak, że określa Zasady przyjęcia uczestnika WTZ, ale również kandydatów na uczestników nie posiadających wpisu w orzeczeniu o zasadności uczestnictwa w warsztatach terapii zajęciowej. Liczy się zasada potrzeb i motywacja uczestnika.

Rodzaj schorzenia, stopień niepełnosprawności zakwalifikowanych kandydatów, którzy stali się uczestnikami warsztatu jest adekwatny do profilu terapii zajęciowej oferowanej przez warsztat.

Kandydaci na uczestników warsztatu w momencie kwalifikacji do przyjęcia posiadali w orzeczeniu o niepełnosprawności wskazanie do uczestnictwa w warsztatach.

M. G. 16.04.2014

2. Ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań:

Zgodnie z § 6 ust. 2 pkt 1b ww. Rozporządzenia uczestnicy warsztatu muszą posiadać aktualne orzeczenia o stopniu niepełnosprawności zawierające wskazania do uczestnictwa w terapii zajęciowej. W wyniku kontroli stwierdzono, że wszyscy uczestnicy warsztatu posiadali aktualne orzeczenia o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności z symbolem 02-P oraz posiadali wpis o wskazaniu do uczestnictwa w terapii zajęciowej.

3. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej uczestników, działalność Rady Programowej oraz współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników:

Zgodnie z § 11 ww. Rozporządzenia, warsztat jest zobowiązany do prowadzenia dokumentacji zawierającej informacje dotyczące:

- 1) podstawy do zakwalifikowania osoby niepełnosprawnej do uczestnictwa w warsztacie,
- 2) miejsca zamieszkania, stanu rodzinnego uczestnika, jego warunków mieszkaniowych i bytowych,
- 3) współpracy z rodzinami lub opiekunami uczestnika warsztatu, w tym: daty i czasu trwania kontaktów, formy kontaktów i oceny współpracy,
- 4) przyczyny zaprzestania uczestnictwa w warsztacie,
- 5) działalności rehabilitacyjnej warsztatu, w tym w zakresie realizacji indywidualnych programów.

Warsztat Terapii Zajęciowej prowadzi dokumentację zawierającą ww. informacje.

Każdy uczestnik warsztatu posiada dokumentację, która zawiera:

- 1) Kwestionariusz przyjęcia do WTZ, w którym jest podane jego miejsce zamieszkania, stan rodzinny, a także warunki mieszkaniowe i bytowe,
- 2) Opinię psychologiczną,
- 3) Historię choroby,
- 4) Orzeczenie o stopniu niepełnosprawności,
- 5) Kserokopię dowodu osobistego,
- 6) Indywidualny Program Rehabilitacji uczestnika,
- 7) Obserwacje prowadzone przez terapeutów w poszczególnych pracowniach dotyczącą realizacji Indywidualnego Programu Rehabilitacji,
- 8) Oświadczenie o zapoznaniu się uczestnika z regulaminem WTZ oraz zobowiązanie do jego przestrzegania,
- 9) Oświadczenie zgody na udział w zajęciach terapeutycznych oraz formach terapii kompleksowej,
- 10) Oświadczenie o wyrażaniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

M. G. 12.12.14

Kontrolowano losowo trzy teczki uczestników WTZ – wszystkie zawierały komplet dokumentów.

Warsztat prowadzi również dokumentację ze współpracy z rodzinami lub opiekunami uczestników. Jest to osobnateczka z notatkami z rozmów, które zawierają informacje o dacie i czasie trwania rozmowy jak również o jej formie.

Polityką WTZ jest kładzenie nacisku na jak największe usamodzielnienie uczestników. Dlatego spotkania z rodzicami i opiekunami nie mają stałej, okresowej formy. Mają charakter interwencyjny tzn. w razie potrzeby, po niepokojących wydarzeniach, sytuacjach odbywają się spotkania indywidualne lub telefoniczne celem ustalenia wspólnych działań w zachowaniu uczestnika zarówno w domu jak i podczas zajęć w warsztacie (w przypadku chęci uczestnika do zakończenia rehabilitacji w WTZ, częstych nieobecności, spóźnień, pogorszenia stanu zdrowia).

W warsztacie funkcjonuje Rada Programowa, w skład której wchodzi:

1. Ewa Michalak - kierownik Warsztatu,
2. mgr Beata Burakowska-Szczygielska – instruktor terapii zajęciowej,
3. mgr Renata Kurpiewska – instruktor terapii zajęciowej,
4. mgr Genowefa Guz – instruktor terapii zajęciowej,
5. mgr Sylwia Jasik – instruktor terapii zajęciowej.

Rada Programowa obradowała, w ciągu 2015 roku dwa razy (26.06.2015 r., 14.12.2015 r.). Z posiedzeń Rady Programowej sporządzane są protokoły.

Przeanalizowano protokół z dnia 26.06.2015 r., który zawiera informację o dokonaniu okresowej oceny indywidualnych programów rehabilitacji uczestników WTZ w zakresie: psychoedukacji i treningu lekowego, treningu budżetowego, higienicznego, społecznego, realizacji zadań w pracowni zajęciowej oraz kulinarnej, a także stopniowe przygotowania do podjęcia pracy zawodowej lub podjęcia innej aktywności poza placówką WTZ.

Rada Programowa podjęła decyzję o kontynuacji rehabilitacji w Ośrodku 10 uczestników WTZ. Osoby te przebywały od 1 miesiąca do 10 miesięcy w WTZ i wymagały dalszych oddziaływań w zakresie przygotowania do podjęcia pracy zawodowej – dotyczyło to 7 osób z wymienionej grupy. Kolejne dwie osoby wymagały oddziaływań ukierunkowanych przede wszystkim na samodzielność oraz umiejętność życia z chorobą.

Dziwiewięciu uczestników WTZ przebywało w WTZ od 1 roku do 2,5 lat. W przypadku trzech z nich Rada Programowa zdecydowała o przedłużeniu rehabilitacji. Wymagały one dalszej pracy terapeutycznej ukierunkowanej na wzmocnienie poczucia własnej wartości, samodzielności, zaradności osobistej, umiejętności interpersonalnych w celu przygotowań do podjęcia pracy zawodowej.

Dwoje z nich wymagało oddziaływań ukierunkowanych na przygotowanie do zmiany ośrodka rehabilitacyjnego ze względu na trudności w realizacji programu rehabilitacyjnego WTZ. Kolejna

MPK mma *pe bdy*

dwójka ze względu na niestabilny stan psychiczny wymagała odroczenia w czasie ewentualnych starań o podjęcie pracy i skoncentrowania się na systematycznych zajęciach w WTZ.

Kolejnych 4 uczestników pozostawało w WTZ ponad 3 lata. Ze względu na przebieg choroby, leczenie, utrzymujące się objawy psychotyczne, a także ograniczenie możliwości w zakresie czynienia postępów w rehabilitacji nie miały możliwości aktywizacji zawodowej. Miały wskazania do kontynuowania rehabilitacji w WTZ, aby podtrzymać dotychczasowe osiągnięcia terapeutyczne. Wypis z WTZ, przerwanie oddziaływań rehabilitacyjnych doprowadziłyby do nawrotu objawów i wykluczenia społecznego.

W okresie poprzedzającym zebranie Rady Programowej jeden uczestnik po półrocznej rehabilitacji zdecydował się na podjęcie pracy w ZPCH. Uczestnik ten pracował nas systematycznością, punktualnością, odpowiedzialnością, motywacją i koncentracją na zajęciach grupowych. Przed zakończeniem procesu rehabilitacji wypisano jednego uczestnika ze względu na hospitalizację oraz dwie kolejne osoby ze względu na pogorszenie stanu zdrowia i hospitalizację.

Protokół zawierał skład Rady Programowej (imiennie wymienionych trzech terapeutów oraz kierownika WTZ) oraz podpis złożony w imieniu całej Rady: Kierownika WTZ. Brak podpisów pozostałych członków Rady Programowej.

Zgodnie z art. 10a, ust.3 ww. ustawy oraz §14 ust.1, pkt 1 ww. Rozporządzenia, Rada Programowa warsztatu opracowuje Indywidualne Programy Rehabilitacji dla każdego uczestnika warsztatu.

Na podstawie Indywidualnego Programu Rehabilitacji, określa się:

- 1) formy rehabilitacji,
- 2) zakres rehabilitacji,
- 3) metody i zakres nauki umiejętności wykonywania czynności życia codziennego, zaradności osobistej oraz psychofizycznych sprawności umiejętności zawodowych, umożliwiających uczestnictwo w szkoleniu zawodowym albo podjęcie pracy,
- 4) formy współpracy z rodziną lub opiekunami,
- 5) planowe efekty rehabilitacji,
- 6) osoby odpowiedzialne za realizację programu rehabilitacji.

Kontrolą zostały objęte trzy wybrane losowo Indywidualne Programy Rehabilitacji. Zawierały one następujące punkty:

- 1) Pracownia zajęciowa,
- 2) Psychoedukacja, trening lekowy,
- 3) Pracownia kulinarna,
- 4) Trening budżetowy,
- 5) Trening higieniczny,
- 6) Trening społeczny.

Młg mg Mg Kij

Każdy z głównych punktów posiadał szczegółowe cele do osiągnięcia w danym zakresie. IPR były opatrzone podpisem terapeuty oraz uczestnika, którego dotyczyły.

Każdy z planów posiadał podsumowanie, w którym terapeuta opisywał szczegółowo osiągnięcia uczestnika w zakresie każdego z punktów IPR opatrzone podpisem terapeuty. Jedno z podsumowań nie było podpisane przez terapeutę.

Zgodnie z §12 ww. Rozporządzenia, uczestnik warsztatu, który w ramach Indywidualnego Programu Rehabilitacji bierze udział w treningu ekonomicznym, może otrzymać do swojej dyspozycji środki finansowe w wysokości nie przekraczającej 20 % minimalnego wynagrodzenia za pracę. Wysokość środków finansowych oraz ich przeznaczenie ustala Rada Programowa warsztatu, indywidualnie dla każdego uczestnika, zgodnie z Indywidualnym Programem Rehabilitacji, uwzględniając postanowienia Regulaminu organizacyjnego warsztatu.

W Regulaminie organizacyjnym, §13 bardzo ogólnie mówi o zasadach związanych z treningiem ekonomicznym. Szczegółowe zasady jego wyliczania są ustalane ustnie i na tej podstawie wyliczana jest comiesięczna kwota treningu ekonomicznego dla każdego z uczestników WTZ.

Losowo skontrolowano cztery osoby z listy obecności uczestników WTZ, w miesiącu czerwcu 2015r., w zakresie dot. prawidłowości ustalenia zasad i zgodności wysokości wypłaconego treningu ekonomicznego.

We wszystkich przypadkach kwota treningu ekonomicznego była wyliczona zgodnie z przyjętymi zasadami. Ustalona jest stała, dzienna wysokość treningu ekonomicznego, która zależy od udziału uczestnika w zajęciach grupowych oraz realizacji przez niego IPR. Obowiązkiem terapeuty jest prowadzenie wpisów do dokumentacji, na podstawie obserwacji i rozmów terapeutycznych, dotyczących realizacji IPR, w tym poziomu frekwencji, spóźnień, wcześniejszych wyjść, udziału w zajęciach realizowanych poza WTZ. Ponadto każdy uczestnik zobowiązany jest do prowadzenia karty aktywności jako dokumentu potwierdzającego jego udział w zajęciach. W sytuacji różnicy zdań na temat stopnia realizacji planu rehabilitacji są to dokumenty, do których obie strony mogą się odwoływać. Ze względu na specyfikę pracy z osobami z problemami psychicznymi, negatywne następstwa choroby, częsty brak wglądu i krytycyzmu, Regulamin Organizacyjny Warsztatu zawiera ogólne zasady przyznawania treningu ekonomicznego. Kierownictwo WTZ obawia się dokonywania zapisu przyjętych zasad dotyczących wyliczenia wysokości comiesięcznego treningu ekonomicznego, ze względu na szczególną specyfikę zaburzeń jakimi są dotknięci podopieczni placówki. W sytuacji kryzysu zdrowotnego uczestnicy negują wszelkie pisane zasady panujące w placówce, co prowadzi do wielu nieprzyjemnych sytuacji, których kadra chciałaby uniknąć.

4. Prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry warsztatu:

MP Smaz Meckley

Skontrolowano losowo prawidłowość prowadzenia akt jednego z terapeutów.

Do kontroli wybrano akta osobowe P. Beaty Burakowskiej-Szczygielskiej, z których wynika, że w/w została zatrudniona w dn. 01.07.2014 r. przez Drewnickie Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi „EMPATIA” z siedzibą w Ząbkach, ul. Rychlińskiego 1, na stanowisku „instruktora terapii zajęciowej” w wymiarze 0,95 etatu, w wymiarze 37 godz. i 55 minut tygodniowo. Warsztat Terapii Zajęciowej nie ma osobowości prawnej. Stowarzyszenie jest jednostką prowadzącą warsztat i zatrudniającą wszystkich pracowników.

W aktach znajdują się następujące dokumenty:

1. Zaświadczenie lekarskie o odbytych badaniach profilaktycznych;
2. Zaświadczenie o ukończonym szkoleniu w dziedzinie bhp;
3. Dyplom ukończenia studiów magisterskich z tytułem magistra wydziału psychologii (14 listopada 2015r.) ze specjalnością: psychologia kliniczna (zawierająca elementy terapii);
4. Studia podyplomowe (Psychologia Zarządzania Personalem);
5. Szkolenie z zakresu „Warsztaty z zakresu komunikacji, negocjacji i zarządzania”;
6. Szkolenie „Kierownik jako przywódca zespołu – skuteczna komunikacja z zespołem i w zespole”;
7. Szkolenie z zakresu „Pierwszej Pomocy Przedmedycznej”;
8. Kurs w zakresie „Ochrony ppoż i bezpiecznej ewakuacji”;
9. Komplet świadectw z poprzednich zakładów pracy;
10. Aneks do umowy o pracę zwiększający wymiar czasu pracy do pełnego etatu (z wymiaru 0,95 etatu) z dn. 30.04.2016 r.

Kontrolowana losowoteczka pracownika zawierała dane potwierdzające nabyte wykształcenie oraz przebyte szkolenia.

5. Zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym:

Warsztat realizuje zadania w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej, zmierzającej do ogólnego rozwoju i poprawy sprawności każdego uczestnika, niezbędnych do możliwie niezależnego, samodzielnego i aktywnego życia w środowisku.

Od lipca 2015r. zajęcia odbywają się na stałe w pracowniach:

1. Komputerowej,
2. Krawieckiej,
3. Artystycznej,
4. Ogrodniczej
5. Kulinarnej.

M. S. M. E. E. E.

zgodnie z programami pracowni i Indywidualnymi Programami Rehabilitacji i terapii uczestników oraz harmonogramem zajęć.

W roku kontrolowanym 1 osoba zatrudniona na stanowisku instruktora terapii zajęciowej zdecydowała się na rozwiązanie umowy o pracę. Był to instruktor terapii pracowni stolarskiej. Obecnie jest ogłoszony nabór na to stanowisko. Pracownia ta w miarę potrzeb funkcjonuje. Są tam wykonywane nieskomplikowane prace. Na co dzień uczestnicy tej pracowni są przeniesieni do pracowni ogrodniczej.

Zajęcia odbywają się na stałe w 3 pracowniach (komputerowej, krawieckiej, artystycznej). Pracownia ogrodnicza funkcjonuje w zależności od pory roku i indywidualnych potrzeb uczestników. W pracowni kulinarnej biorą udział wszyscy uczestnicy kolejno (rotacyjnie), minimum przez miesiąc w ciągu roku kalendarzowego.

6. Zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami Rozporządzenia, Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu oraz Umową:

Zgodnie z § 9 ww. Rozporządzenia Warsztat Terapii Zajęciowej działa na podstawie Regulaminu Organizacyjnego zatwierdzonego przez jednostkę prowadzącą warsztat.

Warsztat Terapii Zajęciowej działa na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej w Ząbkach Stowarzyszenia „EMPATIA” (tekst ujednolicony z dn. 10.06.2015 r. oraz Aneksu z dnia 08.07.2015 r.).

W Regulaminie Organizacyjnym zostały określone zagadnienia:

I. Postanowienia ogólne,

II. Zakres działań warsztatu,

III. Uczestnicy warsztatu,

Prawa uczestników,

Obowiązki uczestników,

Sankcje wobec uczestnika warsztatu,

Nagradzanie uczestników warsztatu,

Skreślenia z listy uczestników warsztatu,

Trening ekonomiczny,

Terapeuta prowadzący,

IV. Struktura organizacyjna warsztatu,

V. Ogólne obowiązki pracowników warsztatu,

Kierownik warsztatu,

Specjalista ds. administracji,

Pracownicy warsztatu,

VI. Uprawnienia do podejmowania decyzji i podpisywania korespondencji,

- VII Odpowiedzialność pracowników Warsztatu,
- VIII. Rada Programowa Warsztatu,
- IX. Sprzedaż produktów i usług wykonanych przez Uczestników Warsztatu,
- X. Współpraca ze środowiskiem,
- XI. Postanowienia końcowe.

Zajęcia dla uczestników warsztatu odbywają się przez 5 dni w tygodniu, po 7 godzin dziennie przez 11 miesięcy w roku, w lokalu warsztatu i poza nim. W warsztacie mogą działać koła zainteresowań i być prowadzone inne formy zajęć dodatkowych, tworzone stosownie do potrzeb uczestników i realizowane na terenie placówki i poza nią.

7. Prawdliwość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji:

Plan działalności warsztatu ma na celu uzyskanie niezależności w zaspakajaniu podstawowych potrzeb i samodzielności w życiu codziennym oraz rozwinięcie specjalistycznych umiejętności w celu podjęcia zatrudnienia.

Indywidualne Programy Rehabilitacji są zgodne z Planem działań Warsztatu Terapii Zajęciowej i zawierają założenia niezbędne do rozwoju zawodowego każdego uczestnika.

Realizacja Indywidualnych Programów pracy odbywa się w poszczególnych pracowniach funkcjonujących na terenie warsztatu, jak również poprzez organizację życia społecznego i kulturalnego na terenie warsztatu jak i poza nim (udział w imprezach kulturalno-oświatowych, poznawczo-turystycznych, uczestnictwo w kiermaszach i uczestnictwo w turnusie rehabilitacyjnym).

III. Część finansowa realizacji zadania:

Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej w Ząbkach w 2015 r. finansowana była ze środków publicznych w ramach:

- 1) Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) w wysokości 90 % kosztów działalności warsztatu, w kwocie 369 504,00 zł.

Zakres finansowania WTZ określała Umowa Nr 032.200.2011, z dnia 01.07.2011 r. o finansowaniu ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych działalności warsztatu terapii zajęciowej zawarta pomiędzy Starostą Wołomińskim a Drewnickim Stowarzyszeniem Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi „Empatia”. W okresie rozliczeniowym obowiązywał Aneks Nr 13 z dnia 08.12.2015 r. do w/w umowy.



2) środków własnych Powiatu Wołomińskiego w wysokości 10 % w kwocie 41 056,00 zł.
Zakres dofinansowania określała Umowa Nr 032.162.2015 z dnia 02.04.2015 r. o dofinansowaniu ze środków Powiatu kosztów działalności warsztatu terapii zajęciowej zawarta pomiędzy Starostą Powiatu Wołomińskiego a Drewnickim Stowarzyszeniem Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi „Empatia”.

W okresie rozliczeniowym obowiązywał Aneks Nr 2 z dnia 28.08.2015 r. do w/w umowy.

1. Prawidłowość wykorzystania środków PFRON i środków własnych powiatu:

Z otrzymanych środków publicznych na rok 2015 wykorzystano ze środków PFRON kwotę 366 529,20 zł oraz ze środków Powiatu kwotę 41 049,36 zł.

Kwoty niewykorzystanych środków publicznych:

- ze środków PFRON: 2 974,80 zł
- ze środków Powiatu 6,64 zł

Środki zostały zwrócone na wskazane konta: konto Powiatu oraz konto PFRON.

Środki finansowe własne warsztatu

Warsztat Terapii Zajęciowej zgodnie z zapisami §10 Rozporządzenia, może wypracowywać środki własne pochodzące ze sprzedaży produktów i usług wykonanych przez uczestników warsztatu.

1) Środki własne wypracowane na kiermaszach:

Z roku 2014 niewykorzystane środki własne warsztatu w wysokości 9 257,34 zł.

Z roku 2015 środki własne warsztatu w wysokości 7 020,32 zł.

Na dzień 31.12.2015 roku pozostało niewykorzystanych środków własnych warsztatu w kwocie 6 054,83 zł, po odliczeniu kwoty 10 222,83 zł, którą wydatkowano na realizację działań związanych z integracją społeczną uczestników.

2) Środki z darowizn:

Środki wpływają na konto Stowarzyszenia, ze wskazaniem ich przeznaczenia na działania prowadzone przez warsztat.

Z roku 2014 pozostały niewykorzystane środki z darowizn w wysokości 4,39 zł

Ponadto w roku 2015 WTZ otrzymał darowizny na łączną kwotę 595,00 zł.

Poniesione wydatki z darowizn wynoszą 0,00 zł

Na dzień 31.12.2015 r pozostało niewykorzystanych środków z darowizn 599,39 zł

Zestawienie finansowe WTZ w Ząbkach za 2015 rok przedstawia poniższa tabela.

Lp	Rodzaje kosztów	Plan finansowy na rok 2015			Wykonanie za rok 2015		
		Koszt całkowity	90% PFRON	10 % Powiat	Koszt całkowity	90 % PFRON	10% Powiat
1	Wynagrodzenie	240 500,00	240 500,00	0,00	240 492,29	240 492,29	0,00
2	Narzuty od wynagrodzeń	49 663,25	49 663,25	0,00	46 713,46	46 713,46	0,00
3	Materiały do terapii	19 100,00	13 800,00	5 300,00	19 100,00	13 800,00	5 300,00
4	Materiały inne	6 013,49	5 000,00	1 013,49	6 007,05	4 993,56	1 013,49
5	Energia	14 602,26	9 602,26	5 000,00	14 600,39	9 602,26	4 998,13
6	Usługi obce	22 773,76	13 652,51	9 121,25	22 758,76	13 641,65	9 117,11
7	Dojazdy uczestników	7 692,83	2 992,83	4 700,00	7 692,83	2 992,83	4 700,00
8	Podróże służbowe	621,26	0,00	621,26	621,26	0,00	621,26
9	Trening ekonomiczny	32 000,00	22 000,00	10 000,00	32 000,00	22 000,00	10 000,00
10	Wycieczki	9 000,00	6 000,00	3 000,00	8 999,37	6 000,00	2 999,37
11	Ubezpieczenia	2 762,00	2 762,00	0,00	2 762,00	2 762,00	0,00
12	Transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wypożyczenie	5 831,15	3 531,15	2 300,00	5 831,15	3 531,15	2 300,00
	RAZEM	410 560,00	369 504,00	41 056,00	407 578,56	366 529,20	41 049,36

Kontrola rachunkowości:

Prowadzenie rachunkowości w WTZ przy Drewnickim Stowarzyszeniu Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi „Empatia” w Ząbkach zostało zlecone Biuru Rachunkowemu PRESENT, które mieści się w Zielonce przy ul. Wyszyńskiego 36a.

W okresie objętym kontrolą księgowość prowadzona była w formie elektronicznej przy pomocy programu finansowo-księgowego *Symfonia*, należącym do w/w biura.

Jednostka gromadziła otrzymane środki finansowe przekazywane na realizację zadania na koncie bankowym (rachunek pomocniczy) prowadzonym przez BGŻ SA o numerze: 89 2030 0045 1110 0000 0401 6340.

Analizując dokument dotyczący zasad polityki rachunkowości, kontrolujący stwierdzili w dokumencie następujące nieprawidłowości:

- Brak aktualnych podstaw prawnych w dokumentach wewnętrznych odnoszących się do:
 - ustawy o rachunkowości;
 - rozporządzenia Ministra Finansów,
 - ustawy o finansach publicznych.
- Uchwała nie jest dokumentem kompletnym, gdyż nie zawiera podpisów osób zatwierdzających dokument (Prezesa i Kierownika WTZ).

Mysme Me dy

Kontrola dowodów księgowych: faktur, rachunków.

W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych otrzymanych w 2015 roku ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na działalność WTZ, kontrolujący sprawdzili losowo prawidłowość udokumentowania i celowość wydatkowania kwot z przyznanej dotacji w w/w okresie.

Ocena prawidłowości realizowanych wydatków została dokonana na podstawie:

- planu finansowego (preliminarza) na 2015 r.,
- sprawozdania finansowego (zestawienia zbiorczego) z wykorzystania środków PFRON na prowadzenie WTZ za 2015 r.,
- dokumentów księgowych (faktur, rachunków),
- terminowości dokonywania wydatków,
- opisu dokumentów księgowych.

Analiza dokumentów księgowych (faktur, rachunków) wykazała iż:

- ✓ przedstawione dowody księgowe dokumentują fakt poniesienia wydatków związanych z realizacją zleconego jednostce zadania i są zgodne z kategoriami określonymi w § 19 Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 63 poz. 587),
- ✓ na dowodach księgowych stosowano zapis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „zatwierdzam do wypłaty” z słownie potwierdzone datami, pieczęciami i podpisami osób upoważnionych,
- ✓ na opłaconych dowodach księgowych zastosowano klauzulę „zapłacono przelewem” lub „zapłacono gotówką”,
- ✓ każdy z kontrolowanych dowodów księgowych zawierał opis z informacją, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta (środki PFRON czy Powiatu, środki własne warsztatu),
- ✓ zobowiązania wynikające z kontrolowanych dowodów księgowych regulowane były w formie gotówkowej lub bezgotówkowej z rachunku bankowego wyodrębnionego do środków otrzymanych z PFRON,
- ✓ wykazano sposób księgowania (dekretację).

Do celowości dokonanych wydatków nie wniesiono zastrzeżeń, natomiast kontrola stwierdziła nieprawidłowości w następującym zakresie:

- faktury i rachunki nie były opatrzone datą wpływu do jednostki (brak datownika),
- na pojedynczych dokumentach księgowych wystąpił brak daty zapłaty za fakturę oraz brak podpisów osób upoważnionych,

M. S. me, M. S. K.

- braki w dokumentacji : brak listy płac za miesiące styczeń, luty, marzec, kwiecień, czerwiec oraz za I kwartał premie.

WNIOSKI KOŃCOWE:

Kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzają, że jednostka kontrolowana w obszarach objętych kontrolą wywiązuje się z realizacji zadań zgodnie z zapisami Rozporządzenia, za wyjątkiem stwierdzonych uchybień:

1. Braku polityki bezpieczeństwa związanej z ochroną danych osobowych,
2. Braku podpisów terapeuty pod jednym z podsumowań IPR,
3. Braku podpisów wszystkich członków Rady Programowej pod protokołem,
4. Sprawdzane dokumenty księgowe wymagają nadzoru nad prawidłowością ich opisu poprzez kompletność pieczętek i podpisów obowiązujących w tym zakresie,
5. Dokument „Zasady Rachunkowości” nie jest ważny ze względu na zawarte w nim nieaktualne podstawy prawne oraz brak podpisów osób odpowiedzialnych za jego wprowadzenie,
6. Faktury i rachunki nie były opatrzone datą wpływu do jednostki (datownik),
7. Na pojedynczych dokumentach księgowych wystąpił brak daty zapłaty za fakturę oraz brak podpisów osób upoważnionych,
8. Braki w dokumentacji : brak listy płac za miesiące styczeń, luty, marzec, kwiecień, czerwiec oraz za I kwartał premie.

Wobec powyższych niedociągnięć i uchybień, które nie stanowią jednakże bezpośredniego zagrożenia realizacji celu jednostki, zespół kontrolujący ustalił konieczność pilnego ich uzupełnienia w następującym zakresie:

1. Opracowania polityki bezpieczeństwa związanej z ochroną danych osobowych, zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych;
2. Uzupełnienia podpisu terapeuty na podsumowaniu IPR;
3. Uzupełnienia podpisów wszystkich członków Rady Programowej na protokołach;
4. Dostosowania Uchwały w sprawie zasad (polityki) rachunkowości WTZ do aktualnych ustaw i rozporządzeń, oraz uzupełnienia dokumentu o podpisy osób zatwierdzających (Prezesa i Kierownika WTZ);
5. Uzupełnienia na dowodach księgowych (fakturach, rachunkach) brakujących podpisów, a także opatrzenia dokumentów datą wpływu do jednostki oraz numerem zgodnym z prowadzoną ewidencją kancelaryjną.

MS mg *Me ok*

Jednocześnie zespół kontrolujący zobowiązał kierownictwo WTZ do nadesłania pisemnej informacji o sposobie realizacji stwierdzonych nieprawidłowości w terminie do **30.09.2016r.**

Kontrolowany został zapoznany z treścią niniejszego protokołu i poinformowany o przysługującym mu prawie do odmówienia podpisania protokołu, bądź wniesienia umotywowanych uwag i ewentualnych wyjaśnień w formie pisemnej w terminie siedmiu dni od daty jego podpisania.

Niniejszy protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. Nr 1.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

Podpisy kontrolowanych
Ewa Michałak

[Signature]
Wiceprezes Stowarzyszenia
Andrzej Skrzypek

[Signature]
skarbnik
Stowarzyszenie "EMPATIA"

Podpisy kontrolujących
INSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej

[Signature]
Jerzy Wierzbę

INSPEKTOR

[Signature]
Marta Makowska

REFERENT

[Signature]
Justyna Ołdak