

Protokół

z przeprowadzonej kontroli w Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie
www.opatow.pl
e-mail: pcp@opatow.pl
NIP: 863-154-87-40, REGON: 291092105

przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku w 2020 r.

1. Jednostka kontrolująca:

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie, ul. H. Sienkiewicza 17, 27-500 Opatów

2. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli:

Warsztat Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku, Zochcinek 42, 27-500 Opatów/

3. Imię i nazwisko, stanowisko oraz nr i data upoważnienia do przeprowadzenia kontroli:

- 1) *Monika Stawiarska* - pracownik socjalny, na podstawie upoważnienia Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie Nr 15.2020 z dnia 07.09.2020 r.;
- 2) *Anna Zielińska* - główna księgowa, na podstawie upoważnienia Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie Nr 16.2020 z dnia 07.09.2020 r.;
- 3) *Anna Szczekocka* - p.o. zastępcy kierownika, na podstawie upoważnienia Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie Nr 17.2020 z dnia 07.09.2020 r.;

Kontrola została wpisana do książki ewidencji przeprowadzanych kontroli Warsztatu Terapii Zajęciowej nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku pod poz. 15.

4. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrola została przeprowadzona w dniach 07.09.2020 - 11.09.2020 r.

5. Ustalenia ogólne:

5.1. Kontrola została przeprowadzona w oparciu art. 10 b ust. 6a i ust. 7 ustawy z dnia 20 czerwca 2011r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (dz. U. z 2020 r. poz. 426, z późn. zm.), rozporządzenie 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), Zarządzenie Nr 15.2020 Starosty Opatowskiego z dnia 6 marca 2020 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na 2020 rok przeprowadzanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie, ze szczególnym uwzględnieniem niżej wymienionych zagadnień:

- 1) prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatu;
- 2) ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treści zawartych w nich wskazań;
- 3) prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej:

- a) uczestników;
 - b) działalności merytorycznej warsztatu, w tym działalności rady programowej;
 - c) współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników;
- 4) prawidłowość w zakresie zatrudnienia 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;
 - 8) prawidłowość wykorzystywania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, budżetu powiatu oraz innych;
 - 9) prawidłowość naliczania i dysponowania środkami finansowymi wypłacanymi uczestnikom warsztatów terapii zajęciowej w ramach treningu ekonomicznego.
 - 10) sposób sporządzania informacji o wykorzystaniu środków oraz sprawozdań z działalności warsztatu.

5.2. W toku kontroli informacji ze strony Warsztatu udzielali:

- 1) Pan Krzysztof Kawalec – p.o. kierownika
- 2) Pani Anna Baran - p.o. główny księgowy,

5.3. Kontrolą objęto działalność Warsztatu i prowadzoną dokumentację oraz prawidłowość wykorzystania środków PFRON i budżetu powiatu w 2020 r. do ostatniego dnia kontroli.

5.4. Protokół został sporządzony według następujących części:

- 1) część A – Prawidłowość prowadzonej dokumentacji Warsztatu w zakresie spraw merytorycznych;
- 2) część B – Prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry Warsztatu oraz zgodności postanowień umowy ze stanem faktycznym, w zakresie spraw kadrowych;
- 3) część C – Prawidłowość prowadzonej dokumentacji Warsztatu w zakresie finansowym.

5.5. Protokół został sporządzony w oparciu o przedłożoną dokumentację przez p.o. kierownika, p.o. głównego księgowego Warsztatu, ich ustnych i pisemnych informacji oraz wizji lokalnej na terenie Warsztatu.

VI. W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdzili, co następuje:

CZEŚĆ A

Zagadnienia objęte kontrolą:

Kontrola została przeprowadzona w oparciu rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 63 poz. 587, z późn. zm.), ze szczególnym uwzględnieniem niżej wymienionych zagadnień:

- 1) Prawdliwość kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatu;
- 2) ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treści zawartych w nich wskazaniach;
- 3) sposób sporządzania informacji o wykorzystaniu środków oraz sprawozdań z działalności warsztatu;
- 4) prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej:
 - d) uczestników;
 - e) działalności merytorycznej warsztatu, w tym działalności rady programowej;
 - f) współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników;
- 5) prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry warsztatu;
- 6) zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym;
- 7) zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową;
- 8) prawidłowość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji;
- 9) prawidłowość wykorzystywania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, budżetu powiatu oraz innych;
- 10) prawidłowość naliczania i dysponowania środkami finansowymi wypłacanymi uczestnikom warsztatów terapii zajęciowej w ramach treningu ekonomicznego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdzili co następuje:

Ad. 1 Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników Warsztatu.

Po przeanalizowaniu 2 losowo wybranych teczek osobowych uczestników Warsztatu tj.: Pani [REDAKTOWANE] oraz [REDAKTOWANE] stwierdzono, iż w każdej z ww. teczek znajduje się m.in. podanie z prośbą o przyjęcie na uczestnika Warsztatu, orzeczenie o stopniu niepełnosprawności, karta informacyjna uczestnika, pismo do uczestnika o przyjęciu do warsztatu, Klauzula RODO oraz oświadczenie o zapoznaniu się z Regulaminem Warsztatu klauzula informacyjna oraz tam gdzie było wskazanie badania lekarskie.

Nowo przyjętych uczestników na WTZ tj. Panów: [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE] zakwalifikowała Rada Programowej WTZ Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie zgodnie z protokołami Nr14/2020 z dnia 31.08.2020 r. oraz Nr 5/2020 z dnia 01.04.2020 r. a następnie zostały opracowane dla nich Indywidualne Programy Rehabilitacji na rok 2020, które są zgodnie z art. 10a ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz

zatrudnieniu osób niepełnosprawnych zwane indywidualnym programem rehabilitacji.(Dz.U.2020.426 tj.). Ponadto zgodnie z § 9 ust. 5 Regulaminu Organizacyjnego WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinka z siedzibą w Opatowie sposób rozpatrzenia zakwalifikowania uczestnika na ww. WTZ przez Radę Programową Warsztatu przekazywany jest kandydatowi lub też opiekunowi prawnemu w formie pisemnej.

Ad. 2. Ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treści zawartych w nich wskazaniach.

Podczas kontroli sprawdzono wszystkie orzeczenia i stwierdzono, że wszyscy uczestnicy WTZ posiadają aktualne orzeczenia o niepełnosprawności w stopniu znacznym i umiarkowanym, zawierające wskazania do uczestnictwa w terapii zajęciowej.

Ad. 4. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej:

a)uczestników,

b)działalności merytorycznej warsztatu, w tym działalności rady programowej,

c)współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników.

a) Dokumentacja uczestników WTZ Nr 1 przy domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie znajduje się w szafie w sekretariacie ww. WTZ. Dla każdego uczestnika założony został imienny segregator z adnotacją, do jakiej grupy dany uczestnik należy. Teczka uczestnika dzielona jest na 3 części tj. A,B,C. W 1 części znajdują się m.in.: podanie, orzeczenie o stopniu niepełnosprawności, karta informacyjna uczestnika, a następnie w 2 części: Indywidualny Program Terapii, Indywidualny Program Rehabilitacji Ruchowej, Ocena Postępów w rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz ocena psychologiczna, w ostatniej części 3 znajdują się: karta ewidencji kontaktów z rodziną i opiekunami prawnymi, oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych oraz oświadczenie rodzica lub opiekuna prawnego na wyrażenie zgody na wyjazd (np. dot. wycieczek). w warsztacie znajduje się 12 osoby całkowicie ubezwłasnowolnione oraz 2 osoby częściowo ubezwłasnowolnione. Natomiast pozostali uczestnicy nie są ubezwłasnowolnieni, co wynika z kontaktów z rodziną. Warsztat posiada kserokopie za zgodność z oryginałem postanowień sądu o ustanowieniu opiekuna prawnego dla osób całkowicie ubezwłasnowolnionych jak i częściowo-ubezwłasnowolnionych pochodzących z domów pomocy społecznej. W teczkach uczestników WTZ, którzy zostają dowożeni z domu pomocy społecznej na Warsztat, istnieje adnotacja „uczestnik WTZ jest umieszczony w domu pomocy społecznej”.

b) WTZ Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku w Opatowie jest placówką pobytu dziennego. Czas trwania zajęć WTZ wynosi 35 godzin tygodniowo i 7 godzin dziennie przez 11 miesięcy w roku. Jest czynny od 7: 30 do 15:30. WTZ przeznaczony jest dla 83 uczestników tym: 33 kobiet, 50 mężczyzn. Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym WTZ Rada Programowa odbywa się nie rzadziej niż raz na miesiąc. W skład Rady wchodzi: Kierownik WTZ, instruktorzy terapii zajęciowej, psycholog oraz rehabilitant. Rada podejmuje decyzje w sprawie przyjęcia i skreślenia z listy uczestników, dokonuje podziału środków finansowych przeznaczanych na trening

ekonomiczny, dokonuje przydziału uczestników na poszczególne grupy, podejmuje decyzje o wycieczkach dla uczestników WTZ, co zgodne jest z ustawą o rehabilitacji społecznej i zawodowej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz rozporządzeniem w sprawie warsztatu terapii zajęciowej. Rada Programowa ww. WTZ oceniła efekty półrocznej rehabilitacji podczas swoich posiedzeń przez fizjoterapeutę oraz rehabilitanta. Rada Programowa Warsztatu podczas swoich posiedzeń w protokołach ze spotkań powinna wskazywać tematykę spotkań, podjęte ustalenia oraz odnotować osoby biorące udział w protokole spotkania Rad Programowych ww. WTZ ze wskazaniem stanowisk pracowników, czego brakuje.

c) Warsztat Terapii Zajęciowej (WTZ) Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej (DPS) w Zochcinku z siedzibą w Opatowie prowadzi tzw. Karty ewidencji kontaktów z rodziną lub opiekunami prawnymi uczestników WTZ. Kontrolowana jednostka organizuje cykliczne spotkania z rodzicami i opiekunami prawnymi uczestników, i sporządza z tych spotkań protokoły. Ocena przeprowadzona przez instruktora/opiekuna w kartach ewidencji kontaktów z rodziną lub opiekunami prawnymi przy podpisie pracownika na karcie brakuje stanowiska/ funkcji pełnionej przez tą osobę.

Ad. 7 Zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu.

Warsztat Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie działa na podstawie Regulaminu Organizacyjnego, który został podpisany przez Kierownika WTZ Nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku.

Ad. 8. Prawdliwość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji.

Zgodnie z regulaminem organizacyjnym WTZ, warsztat terapii zajęciowej 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.

Realizowane zajęcia uwzględniają takie sfery życia osoby niepełnosprawnej jak:

- 1) Kształtowanie umiejętności prawidłowego zachowania się w kontaktach międzyludzkich,
- 2) Kształtowanie umiejętności pozwalających na podjęcie zatrudnienia,
- 3) Kształtowanie samodzielności i niezależności.

W ramach kontroli przeprowadzono analizę 3 losowo wybranych Indywidualnych Programów Rehabilitacji (IPR) na rok 2020.

Z treści IPR wynika, że terapia uczestników realizowana jest w obszarach:

- społecznym, w tym m.in. trening ekonomiczny, sfera społeczna, higiena osobista, czynności życia codziennego itp.,
- zawodowym, w tym m.in. tempo pracy, trening ekonomiczny, przygotowanie stanowisk pracy itp.,
- ruchowym, w tym m.in. usprawnienie fizyczne.

Realizacja Indywidualnych Programów Rehabilitacji odbywa się w poszczególnych pracowniach na WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie według pkt. 4 procedury opracowywania dokumentacji ww. Warsztatu związanej z działalnością terapeutyczną i rehabilitacyjną uczestnika.

W Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie do dyspozycji uczestników ma przeznaczonych 14 pracowni tematycznych tj.: komputerowa, stolarska, plastyczna, muzyczna, krawiecka, gospodarstwa domowego, ceramiczna, wikliny, wyboru świec, **rehabilitacji ruchowej**, przyrodnicza, aktywności-zawodowej, fryzjersko – kosmetyczna, modelarsko-dekoracyjna. Ww. pracownie są czytelnie opisane dla uczestników warsztatu, posiadają oznaczenia graficzne w postaci zdjęć uczestników przy danej pracowni, co jest dużym ułatwieniem dla uczestnika WTZ

Wnioski końcowe:

Kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzają, że jednostka kontrolowana jest placówką pobytu dziennego funkcjonuje od poniedziałku do piątku na rzecz uczestników warsztatu w godzinach od 7.30 do 15:30.

Celem działania WTZ jest realizacja zadań 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.

Jednostką prowadzącą Warsztat Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie, ul. J. Słowackiego 13,27-500 Opatów jest Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku.

Funkcje p.o. Kierownika Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą Opatowie pełni Pan Krzysztof Kawalec zgodnie z upoważnieniem wydanym przez Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku od dnia 02.01.2020 r.

Realizacja celu działania WTZ odbywa się poprzez: ogólne usprawnianie rozwijanie umiejętności wykonywania czynności życia codziennego oraz zaradności osobistej przygotowanie do życia w środowisku społecznym, między innymi przez rozwój umiejętności planowania i komunikowania się, dokonywania wyborów, decydowania o swoich sprawach oraz innych umiejętności niezbędnych w niezależnym życiu, a także poprawę kondycji psychicznej rozwijanie umiejętności przy zastosowaniu różnych technik terapii zajęciowej rozwijanie psychofizycznych sprawności niezbędnych w pracy, rozwijanie podstawowych oraz specjalistycznych umiejętności zawodowych, umożliwiających podjęcie pracy w zakładzie aktywności zawodowej lub innej pracy zawodowej.

W Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie uczestniczy 83 osoby, w tym: 50 mężczyzn i 33 kobiety; 62 osoby ze środowiska oraz 21 osób z Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z Filią w Opatowie; 54 osoby z orzeczeniem o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności i 29 osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności.

Uczestnikami Warsztatu są mieszkańcy Powiatu Opatowskiego oraz Sandomierskiego; W teczkach uczestników Warsztatu, którzy są umieszczeni w domu pomocy społecznej znajduje się adnotacja, iż uczestnik Warsztatu jest mieszkańcem domu pomocy społecznej.

W terminie od 01.07.2020 r. do 31.07.2020 r. w Warsztacie odbywała się przerwa wakacyjna.

Warsztat Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie działa na podstawie Regulaminu Organizacyjnego WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku.

Uczestnicy kwalifikowani są do udziału w zajęciach warsztatu na podstawie spełnienia warunków określonych w Regulaminie Organizacyjny WTZ tj.: posiadanie aktualnego orzeczenia o stopniu niepełnosprawności zawierającego wskazanie do uczestnictwa w terapii zajęciowej oraz podania

o przyjęciu do warsztatu.

Sprawdzono dokumentację losowo 3 uczestników. Dokumentacja zawierała m.in. następujące materiały: uwagi o realizacji programu rehabilitacji ruchowej za okres półroczny, ocenę psychoruchową, program indywidualnej rehabilitacji. Dokumentacja została potwierdzona podpisami osób odpowiedzialnych.

Dokumentacja uczestników znajdowała się w segregatorach w szafie w pokoju Sekretariatu ww. WTZ.

Rehabilitacja uczestników WTZ odbywała się na podstawie indywidualnych programów rehabilitacji przygotowanych przez Radę Programową warsztatu.

Warsztat doposażono w sprzęt i urządzenia niezbędne do działalności.

Dowóz uczestników do warsztatu odbywa się na podstawie imiennej listy uczestników dowożonych

i odwożonych, podpisanej przez Kierownika warsztatu.

Obecność uczestników potwierdzana jest na liście obecności zgodnie z symbolami z legendy. W przypadku, gdy uczestnik warsztatu jest niepiśmienny lub posiada duży stopień niepełnosprawności a uczęszcza na zajęcia Warsztatu potwierdzenia obecności uczestnika dokonuje opiekun grupy jak wynika z § 7 ust. 3 Regulaminu Organizacyjnego WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie. W związku z powyższym w legendzie liście obecności uczestników Warsztatu powinno się poszerzyć uzasadnienie symbolu „Ob” o zapis: „ *Ob - osoba obecna niepiśmienna*”.

Kontrolowana jednostka organizuje cykliczne spotkania z rodzicami i opiekunami prawnymi uczestników, i sporządza z tych spotkań protokoły.

Zajęcia terapeutyczne odbywają się 5 razy w tygodniu, po 7 godzin dziennie. Zajęcia odbywają się

w 14 pracowniach znajdujących się w siedzibie warsztatu (w ilości 6 uczestników w grupie) oraz w razie potrzeby w indywidualnych grupach prowadzonych przez psychologa. Instruktorzy WTZ Nr 1

przy DPS w Zochcinku w Opatowie posiadają harmonogram zajęć tygodniowy z uczestnikami warsztatu.

W 2020 roku WTZ opuściło 6 osób. Osoby te zostały skreślone z listy uczestników warsztatu na posiedzeniach Rady Programowej WTZ zgodnie z pisemnymi podaniami. WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku prowadzi rejestr rezygnacji uczestników warsztatu oraz listę osób oczekujących na przyjęcie do WTZ.

Warsztat Terapii Zajęciowej Nr w Opatowie posiada zapis w Regulaminie Organizacyjnym WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie działania w razie nieobecności instruktora prowadzącego pracownię WTZ. Grupa ta zostaje rozdzielona i przekazana za decyzją kierownika pod opiekę osobie prowadzącej zajęcia na podstawie druku przekazania stanowiącego załącznik F do niniejszego regulaminu. (art.7 ust. 4 ww. regulaminu).

Instruktorzy WTZ nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie prowadzi Karty pracy i obserwacji uczestnika WTZ, ww. karty podpisywane są przez pracownika Warsztatu.

Dla każdej pracowni został opracowany plan pracy na rok 2020. Każdy plan pracowni podpisany jest przez instruktora/pracownika oraz podpisany przez Kierownika Warsztatu.

Uczestnicy WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie nie uczestniczyli w zawodach sportowych oraz wycieczkach, z powodu koronawirusa COVID-19. We wrześniu uczestnicy byli dwa razy na zawodach sortowych tj. Kielcach oraz na wycieczce 5-cio dniowej w Poroninie (37 uczestników, 9 opiekunów). W sprawie ww. wycieczki zostało zorganizowane spotkanie z rodzicami i opiekunami uczestników.

Uczestnicy Warsztatu w liczbie 73 na zajęcia są dowożeni z następujących gmin tj.: Opatów, Baćkowice, Sadowie, Lipnik, Iwaniska, Klimontów.

Podczas kontroli w dniu 07.09.2020r. sprawdzono liczę obecności uczestników WTZ – stan wynosił 66 osób, następnie sprawdzono listę obecności uczestników ww. WTZ za miesiąc sierpień tj. na koniec 31.08.2020r. – stan obecny wynosił 65 osób. Ogólna liczba uczestników na WTZ nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie wynosi 83 osoby. Tak, więc w dniu 07.09.2020r. nieobecnych na zajęciach było 17 osób, a w na dzień 31.08.2020r. 18 osób. Nieobecni uczestnicy ze sprawdzonych ww. okresów posiadali pisemne usprawiedliwienia rodziców lub też opiekunów prawnych, które to znajdowały się pod listami obecności uczestników ww. WTZ.

Wobec panującej sytuacji epidemiologicznej w kraju związanej z rozpowszechnieniem się koronawirusa COVID-19 zostało wprowadzone Zarządzenie Nr 17/2020 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 04 maja 2020 r. w sprawie wprowadzenia procedury bezpieczeństwa w celu zapobiegania zakażeniom wirusem SARS-CoV-2 w Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą Opatowie przy ul. Słowackiego 13 oraz wprowadzenia procedury bezpieczeństwa w celu zapobiegania zakażeniom wirusem SARS-CoV-2 w Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 2 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą Opatowie przy ul. Szpitala 4. Na podstawie ww. procedury w każdy dzień roboczy dokonywany jest pomiar

temperatury pracowników, uczestników oraz osób wchodzących na teren warsztatu. Przy wejściach do Warsztatu, w sanitariatach jak i w każdym pomieszczeniu gdzie odbywają się zajęcia są umieszczone instrukcje dotyczące dezynfekcji rąk oraz środki do ich dezynfekcji. Na terenie Warsztatu znajduje się również izolatorium na wypadek konieczności umieszczenia osoby podejrzanej o zachorowanie na koronawirusa COVID-19. Warsztat wyposażony jest również w kombinezony ochronne, przybicie, maseczki oraz rękawiczki.

Każdy uczestnik oraz opiekun WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie został zapoznany z zasadami, jakie panują w Warsztacie w trakcie ogłoszonej pandemii oraz złożył własnoręczny podpis pod zgodą na dokonywanie pomiaru temperatury i informowaniu na bieżąco o stanie zdrowia swoim lub swojego podopiecznego. Dokumentacja związana z ww. sytuacją epidemiologiczną znajduje się w oddzielnym przygotowanym segregatorze w sekretariacie WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie.

Kierownik WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie w okresie panującej pandemii związanej z przeciwdziałaniem i zwalczaniem koronawirusa COVID-19 podjął decyzję, iż ci uczestnicy, których stan zdrowia nie pozwala na uczestnictwo w zajęciach na terenie Warsztatu zgodnie z podpisanymi oświadczeniami, będą wykonywać pracę alternatywną w domu celu kontynuowania Indywidualnego Programu Rehabilitacji.

WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie w okresie zmożonej zachorowalności na COVID-19 dołożył niezbędnych starań, aby materiały do terapii dotarły do każdego uczestnika. W związku z powyższym podstawą do usprawiedliwienia nieobecności uczestników były ww. oświadczenia. (Taka sytuacja ma miejsce z mieszkańcami DPS w Zochcinku).

W WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie przeprowadzone zostało szkolenie pracowników dotyczące procedur bezpieczeństwa w celu zapobiegania zakażeniem koronawirusem COVID-19.

Zalecenia pokontrolne:

1. Zwrócić uwagę na ułożenie poszczególnych dokumentów w teczkach osobowych uczestników warsztatu. Wpinać dokumentację chronologicznie tj. od najstarszych do najnowszych (tj. najaktualniejsze dokumenty powinny znajdować się na samej górze teczki z aktami) zgodnie z Procedurą opracowywania dokumentacji Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie przy ul. Słowackiego 13, związanej z działalnością terapeutyczną i rehabilitacyjną.
2. W protokołach Programowej Rady ww. Warsztatu wprowadzić tematykę posiedzeń, podjęte ustalenia, odnotować osoby biorące udział w protokole spotkania Rad Programowych ww. WTZ ze wskazaniem stanowisk pracowników oraz rozszerzyć m.in. zapisy, z jakich przyczyn uczestnik został m.in. skreślony z zajęć na WTZ (ww. protokole, podać powód).

3. Zwrócić uwagę na istotność złożenia przez członków Rady Programowej własnoręcznych podpisów, bądź złożenie stosownych zapisów w Regulaminie Organizacyjnym WTZ dotyczących posiedzeń Rady w przypadku nieobecności wszystkich jej członków.
4. Do każdego protokołu Programowej Rady Warsztatu powinna być dołączony załącznik tj. kserokopia listy wypłat środków w ramach treningu ekonomicznego potwierdzona za zgodność z oryginałem, a w przypadku braku ww. listy dodać adnotację w protokole, iż znajduje się ona w księgowości ww. Warsztatu.
5. Dokonać zmiany w legendzie listy obecności uczestnika warsztatu tj. poszerzenie uzasadnienia symbolu Ob., na „ *Ob - osoba obecna niepiśmienna*” zgodnie z zapisem zawartym w § 7 ust. 5 Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie.
6. Dokonać zmiany w druku Kompleksowej Oceny Realizacji Indywidualnego Programu Rehabilitacji Uczestnika Warsztatu Terapii Zajęciowej przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku poprzez dodanie zapisu, iż: „*Rada Programowa Warsztatu na podstawie § 14 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych zwane indywidualnym programem rehabilitacji. (Dz.U.2020.426 tj.) dokonała kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika Warsztatu Pani/Pana....*” oraz na wyżej wspomnianym druku dodać miejsce i datę przeprowadzonej kompleksowej oceny. Ponadto z ww. Kompleksowej Oceny Realizacji Indywidualnego Programu Rehabilitacji Uczestnika Warsztatu Terapii Zajęciowej przez Radę sporządzać protokół.
7. Ujednolicić druki Kart pracy i obserwacji uczestnika WTZ przez instruktorów tj. wprowadzić podpis instruktora zajęć potwierdzający przebieg pracy oraz okresowej oceny efektów uczestnika Warsztatu.

Załączniki do części A.

1. Upoważnienie na p.o. Kierownika WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie.
2. Wykaz obecności uczestników w WTZ nr 1 przy DPS w Zochcinku w dniach: 07.09.2020 r. oraz 31.08.2020r.
3. Harmonogram zajęć dla uczestników. Przydział grup do pracowni. Miesiąc styczeń 2020r.
4. Wzór karty pracy i obserwacji uczestnika WTZ.
5. Druk przekazania uczestnika pod opiekę instruktorowi(osobie) innej pracowni.
6. Wykaz osób, które zostały skreślone bądź zrezygnowały w WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie.
7. Wykaz gmin, z jakich są dozwoleni uczestnicy do WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie.
8. Liczba osób z podziałem na stopień niepełnosprawności w WTZ Nr 1 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie.

9. Kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem Kart ewidencji kontaktów z rodziną lub opiekunami prawnymi w miesiącach: kwiecień – maj.
10. Kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie.
11. Kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem Procedury opracowywania dokumentacji Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie, ul. Słowackiego 13, związanej z działalnością terapeutyczną i rehabilitacyjną (załącznik „A” do Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie).
12. Kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem Zarządzenia Nr 17/2020 z dnia 04 maja 2020 r. w sprawie wprowadzenia procedury bezpieczeństwa w celu zapobiegania zakażeniom wirusem SARS-CoV-2 w Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie ul. Słowackiego 13 oraz wprowadzenia procedury bezpieczeństwa w celu zapobiegania zakażeniom wirusem SARS-CoV-2 w Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 2 przy Domu pomocy społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie przy ul. Szpitalna 4.
13. Kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem Kompleksowej Oceny Realizacji Indywidualnego Programu Rehabilitacji Uczestnika Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z siedzibą w Opatowie.
14. Okresowa ocena zaangażowani Uczestnika w zajęciach – pracownia krawiecka, przyrodnicza, rehabilitacyjna, wyrobu świec, aktywizacyjna społeczno-zawodowa za okres od dnia 30.12.2019r. do dnia 31.01.2020 r. (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).
15. Okresowa ocena zaangażowani Uczestnika w zajęciach – pracownia ceramiczna, wikliny, stolarska, fryzjersko0kosmetyczna za m-c czerwiec 2020 r., (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).
16. Ocena postępów uczestnika warsztatu za I półrocze 2020 r. (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).
17. Indywidualny Program Rehabilitacji od dnia 02.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).
18. Indywidualny Program Półroczny rehabilitacji Ruchowej (półrocze I i II) za 2020 r. (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).
19. Protokół z Posiedzenia Rady Programowej Nr 14/2020 z Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy DPS w Zochcinku z dnia 31.08.2020 r. (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).
20. Protokół z Posiedzenia Rady Programowej Nr 12/2020 z Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy DPS w Zochcinku z dnia 29.06.2020 r. (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).

21. Pismo do opiekuna prawnego uczestnika o zakwalifikowaniu do WTZ zgodnie z decyzją Rady Programowej Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy DPS w Zochcinku z dnia 31.07.2020 r. (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).

22. Pismo do uczestnika o zakwalifikowaniu do WTZ zgodnie z decyzją Rady Programowej Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy DPS w Zochcinku z dnia 21.02.2020 r. (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem).

Część B. Prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry warsztatu

W celu określenia prawidłowości zatrudniania i kwalifikacji kadry Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku, posłużono się:

1. Rozporządzeniem 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)
2. Anekssem Nr 11/2020 do umowy z dnia 25.05.2007 r. o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 ze środków budżetu Powiatu Opatowskiego z dnia 17.08.2020 r.
3. Anekssem Nr 9/2020 do umowy z dnia 23.04.2007 r. o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z dnia 17.08.2020 r.
4. Zarządzeniem Nr 3/2009 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 17 czerwca 2009 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku, z późniejszymi zmianami.
5. Listą obecności pracowników Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku, za m-c wrzesień 2020 r.
6. Wykazem stanowisk, ilości etatów w Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie z dnia 07.09.2020 r.
7. Wybranymi aktami osobowymi pracowników Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku.

I. Prawidłowość w zakresie zatrudniania kadry warsztatu.

1. Zgodnie z treścią § 13 pkt 1 rozporządzenia, pracownikami warsztatu są:
 - 1) kierownik warsztatu,
 - 2) specjaliści do spraw rehabilitacji lub rewalidacji;
 - 3) instruktorzy terapii zajęciowej;

4) psycholog.

W zależności od potrzeb w warsztacie zatrudnia się:

- 1) pielęgniarkę lub lekarza;
- 2) pracownika socjalnego;
- 3) instruktora zawodu;
- 4) inne osoby niezbędne do prawidłowego funkcjonowania warsztatu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, stwierdza się, że w warsztacie zatrudnieni są:

- 1) 1 kierownik warsztatu,
- 2) 1 technik fizjoterapii,
- 3) 15 instruktorów terapii zajęciowej,
- 4) 2 psychologów na $\frac{3}{4}$ etatu,
- 5) 1 główny księgowy,
- 6) 3 kierowców,
- 7) 1 opiekun medyczny,
- 8) 2 pomoce administracyjne,
- 9) 1 sprzątaczkę.

Razem 27 pracowników na 25,75 etatu.

Tym samym stwierdza się zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym.

2. Pracowników warsztatu zatrudnia jednostka prowadząca tj. Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku.
3. Na jedną osobę pracującą bezpośrednio z uczestnikami przypada nie więcej niż 5 uczestników (83 uczestników i 19 pracowników pracujących bezpośrednio z uczestnikiem).
4. Analizie poddano 3 losowo wybrane akta osobowe: 2 instruktorów terapii zajęciowej i psychologa.

II. Załączniki

Nr załącznika	Nazwa załącznika
1B	Aneksiem Nr 9/2020 do umowy z dnia 23.04.2007 r. o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z dnia 17.08.2020 r.

2B	Aneks Nr 11/2020 do umowy z dnia 25.05.2007 r. o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 ze środków budżetu Powiatu Opatowskiego z dnia 17.08.2020 r.
3B	Wykaz stanowisk, ilości etatów w Warsztacie Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie z dnia 07.09.2020 r.

III. WNIOSKI:

1. Akta osobowe pracowników są prowadzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2369).
2. Zatrudnieni pracownicy posiadają orzeczenia lekarskie o braku przeciwwskazań zdrowotnych na zajmowanym stanowisku oraz są przeszkoleni z zakresu BHP.
3. Stanowiska pracy zatrudnionej kadry są zgodne z rozporządzeniem, a kwalifikacje pracowników i wysokość wynagrodzenia opiera się na regulaminie wynagradzania pracowników jednostki.
4. Liczba pracowników oraz etatów jest zgodna z zapisem aneksu do umowy o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z dnia 17.08.2020 r. oraz aneksu do umowy o dofinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 ze środków budżetu Powiatu Opatowskiego z dnia 17.08.2020 r.
5. Pracowników warsztatu zatrudnia jednostka prowadząca tj. Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku.
6. Na jedną osobę pracującą bezpośrednio z uczestnikami przypada nie więcej niż 5 uczestników (83 uczestników i 19 pracowników pracujących bezpośrednio z uczestnikiem).

IV. Zalecenia pokontrolne: Brak

Część C – Prawidłowość prowadzonej dokumentacji Warsztatu w zakresie finansowym.

I. Ustalenia ogólne

1. Kwota dotacji na rok 2020 dla Warsztatu wynosi: 1 890 189,00 zł, w tym:
 - 1) ze środków Budżetu Powiatu w wysokości 10% - 189 021,00 zł
 - 2) ze środków PFRON w wysokości 90% - 1 701 168,00 zł.
 2. Koszty działalności Warsztatu w 2020 roku są współfinansowane:
 - 1) ze środków PFRON w wysokości 90% kosztów działalności Warsztatu i wynoszą na dzień 30.06.2020 r. – 455 168,38 zł;
 - 2) ze środków Budżetu Powiatu w wysokości 10% i wynoszą na dzień 30.06.2020 r.: 93 917,11 zł.
-
2. Warsztat posiada opracowane przepisy wewnętrzne obowiązujące na dzień kontroli:
 - 1) Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte Zarządzeniem 18 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 04.05.2020 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie przy ul. Słowackiego 13 oraz Zasad Polityki Rachunkowości w Warsztacie Terapii Zajęciowej nr 2 przy DPS w Zochcinku z siedzibą w Opatowie przy ulicy Szpitalnej 4.
 - 2) Instrukcję określającą zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku przyjęte Zarządzeniem Nr 3/2012 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 02 stycznia 2012 r. z późn. zm.;
 - 3) Regulamin Organizacyjny Warsztatu Terapii Zajęciowej przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku uchwalony Zarządzeniem Nr 10/2020 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 31.03.2020 r.;
 - 4) Instrukcję ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku uchwaloną Zarządzeniem Nr 7/13 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 18.02.2013 r.;

- 5) Instrukcję kasową uchwaloną Zarządzeniem Nr 1/2012 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 02 stycznia 2012r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kasowej w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy DPS w Zochcinku;
- 6) Regulamin wynagradzania przyjęty Zarządzeniem Nr 20.2020 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 15.06.2020 r.;
- 7) Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30.000,00 EURO przyjęty Zarządzeniem Nr 40/2017 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 10.11.2017 r. w sprawie określania zasad udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej do 30 000,00 EURO na potrzeby Warsztatu Terapii Zajęciowej przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku.

II. Dokumentacja z zakresu finansowego i sprawozdawczego Warsztatu

1. W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych, otrzymanych do sierpnia 2020 roku, sprawdzono metodą losową prawidłowość wykorzystania środków otrzymanych na prowadzenie Warsztatu.
2. Ocena prawidłowości realizowanych wydatków została dokonana na podstawie:
 - 1) Planu kosztów działalności na rok 2020;
 - 2) Rozliczenia kosztów za II kwartał 2020 r. złożonego do jednostki nadzorującej;
 - 3) Losowo wybranych dowodów księgowych;
 - 4) Rozliczeń kosztów działalności oraz zestawień obrotów i sald za wybrane losowo rodzaje kosztów poniesionych do 31 sierpnia 2020 roku;
 - 5) Dokumentacji dotyczącej treningu ekonomicznego uczestników Warsztatu za miesiąc styczeń 2020 r.
3. Kontrolowana jednostka dysponuje czterema rachunkami bankowymi, które prowadzone są przez Bank Spółdzielczy w Kielcach, Oddział Opatów, ul. Szeroka 13, 27 – 500 Opatów o następujących numerach:
 - 1) 44 8493 0004 0120 0349 9474 0007 Rachunek bankowy PFRON;
 - 2) 60 8493 0004 0120 3949 9474 0009 Rachunek bankowy BUDŻET POWIATU;
 - 3) 17 8493 0004 0120 0349 9474 0007 Rachunek bankowy ZFŚS;
 - 4) 81 8493 0004 0120 0349 9474 0019 Rachunek bankowy INNE ŹRÓDŁA (SPRZEDAŻ PRAC)
 - 5) 64 8493 0004 0120 0349 9474 0034 Rachunek Projektu „Bezpieczne WTZ” (Załącznik nr 1C).

4. Warsztat w okresie od 01 stycznia 2020 r. do dnia 30 czerwca 2020 r. poniósł koszty w łącznej wysokości zł., z czego ze środków PFRON 455 168,38zł, (Załącznik nr 2C). natomiast z budżetu powiatu 93 917,11 zł (Załącznik nr 3C).

Przedłożona kwota kosztów działalności Warsztatu za II kwartał 2020 r. (pismo znak: WTZ.3.31.312.344.2020 z dnia 02.07.2020 r.) zgodna jest ze stanem ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Główną księgową Warsztatu w systemie FK ARISCO Ponadto dostarczone rozliczenie zostało złożone terminowo zgodnie z § 15 ust. 2 rozporządzenia. Kwalifikacja kosztów do poszczególnych rodzajów planowanych i wydatkowanych środków, była zgodna z katalogiem określonym w § 19 rozporządzenia. (Załącznik nr 4C) (Załącznik nr 5C).

Do wyżej wymienionych. kosztów zaliczono m.in. wynagrodzenia pracowników, zakup materiałów w szczególności do terapii zajęciowej, energii i usług związanych z funkcjonowaniem Warsztatu, dowozu uczestników oraz eksploatacji samochodów.

III. Analiza dowodów księgowych

1. Kontroli poddano wybrane losowo dowody księgowe ujęte w rozliczeniu kosztów działalności Warsztatu za II kwartał 2020 r. Wybrano pozycję:

1) PFRON:

a) Faktura nr 71/06/2020 z dnia 09.07.2020 r. dot. Wykonania badania RTG klatki piersiowej pracowników Warsztatu, termin płatności 21.07.2020 r., zapłacono 07.07.2020 r.

§ 4280 Zakup usług zdrowotnych – na kwotę 175,00 zł, po zweryfikowaniu z Zestawieniem stanu księgi głównej za okres 1 stycznia 2020 roku – 31 sierpnia 2020 roku zgodna jest z prowadzoną ewidencją księgową pod numerem 402-01-85324-4280;

b) Faktura nr F/20362354/01/20 z dnia 12.01.2020 r. dot. zakupu usług telekomunikacyjnych, termin płatności 27.01.2020 r., zapłacono 24.01.2020 r.;

§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych na kwotę 184,50 zł, po zweryfikowaniu z Zestawieniem stanu księgi głównej za okres 1 stycznia 2020 roku – 31 sierpnia 2020 roku zgodna jest z prowadzoną ewidencją księgową pod numerem 402-01-853-85324-4360.

2) Budżet Powiatu:

a) Faktura nr F/000044/20 z dnia 13.05.2020 r. dot. usługi okresowej kontroli technicznego budynku, termin płatności 27.05.2020 r., zapłacono 19.05.2020 r.

§ 4300 Zakup usług pozostałych na kwotę 1 549,80 zł, po zweryfikowaniu z Zestawieniem stanu księgi głównej za okres 1 stycznia 2020 roku – 31 sierpnia 2020 roku zgodna jest z prowadzoną ewidencją księgową pod numerem 402-01-853-85311-4300;

b) Faktura nr F/1/20/000020 z dnia 29.02.2020 r. dot. zakupu oleju napędowego do samochodów służbowych, termin płatności 07.03.2020 r., zapłacono 03.03.2020 r.

§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia na kwotę 5 728,03 zł, po zweryfikowaniu z Zestawieniem stanu księgi głównej za okres 1 stycznia 2020 roku – 31 sierpnia 2020 r. zgodna jest z prowadzoną ewidencją księgową pod numerem 401-02-853-85311-4210-02

2. Skontrolowane dowody księgowe z powyższych pozycji:

1) zostały terminowo zapłacone z rachunku Warsztatu wyodrębnionego dla środków PFRON oraz Budżetu Powiatu;

2) opatrzone zapisami: „Sprawdzono pod względem formalno – rachunkowym” z datą oraz podpisem osoby upoważnionej; „Sprawdzono pod względem merytorycznym” z datą oraz podpisem osoby upoważnionej; „Zatwierdzono do wypłaty ze środków: ... zł, słownie ... zł” potwierdzone podpisami osób upoważnionych;

3) posiadały sposób księgowania (dekretację);

4) opatrzone były datą wpływu do Warsztatu;

5) zawierały informację, z jakich środków była pokryta wydatkowana kwota (tj. np. PFRON);

6) na dowodzie świadczącym o poniesieniu wydatku umieszczona była informacja o stosowaniu ustawy Prawo zamówień publicznych, z podpisem osoby odpowiedzialnej za zamówienia publiczne.

3. Zobowiązania wynikające z kontrolowanych dowodów księgowych regulowane były w formie bezgotówkowej. Płatności dokonano z wyodrębnionego dla środków PFRON oraz Budżetu Powiatu rachunku bankowego. Potwierdza to prawidłowość zapisów na kontach:

1) Rachunek bankowy bieżący PFRON – Wydatki (130 – 01);

2) Rachunek bankowy bieżący BP – Wydatki (130 – 02).

4. Powyższe dowody księgowe zostały ujęte w ciężar kosztów Warsztatu. Potwierdza to prawidłowość zapisów na koncie kosztów, zgodnie z przedstawionymi do kontroli Zestawieniami obrotów i sald.

5. Uczestnicy Warsztatu posiadają ważną polisę ubezpieczeniową dla 83 uczestników Warsztatu, o numerze 80132138637. Okres ubezpieczenia od 27.12.2019 r. do 26.12.2020 r.

6. Kontrola gotówki w kasie przeprowadzona w dniu 08.09.2020 r. wykazała prawidłowe gospodarowanie środkami w kasie (*Załącznik Nr 6C*). Kierownik Warsztatu przeprowadza okresowe kontrole kasy celem weryfikacji prawidłowości prowadzonej gospodarki kasowej jednostki.
7. Warsztat nie wydatkował środków finansowych PFRON na zakup wyposażenia (*Załącznik Nr 7C*).
8. Jednostka wygenerowała dochód ze sprzedaży wyrobów gotowych wytworzonych przez uczestników Warsztatu według stanu na dzień 10.09.2020 r. Potwierdzeniem prawidłowego gospodarowania środkami jest dokumentacja finansowa Warsztatu (*Załącznik Nr 8C*).

IV. Analiza dokumentacji dotyczącej treningu ekonomicznego uczestników Warsztatu

1. Analizie poddano losowo wybrany miesiąc tj. styczeń 2020 r., dokumentacja wykazała, że:
 - 1) miesięczna ocena zaangażowania Uczestników w zajęciach w losowo wybranym miesiącu, posiada czytelne zapisy umożliwiające odczytanie wartości wpisanych przez instruktorów terapii zajęciowej. Dokumentacja jest prowadzona w sposób przejrzysty i dokładny. Nie zawiera błędów rachunkowych. Wszystkie skontrolowane dokumenty zawierają podpisy instruktorów terapii zajęciowej, a następnie zatwierdzone podpisem Kierownika Warsztatu;
 - 2) przyznane kwoty wypłat środków finansowych w ramach treningu ekonomicznego za wskazany miesiąc, zostały zawarte w protokole z posiedzenia Rady Programowej;
 - 3) wcześniej podjęta gotówka w kasie wypłacana jest uczestnikom zajęć. Potwierdzenie odbioru środków, stanowi własnoręczny podpis na liście wypłat uczestnika, opiekuna bądź osoby upoważnionej. W momencie nieobecności uczestnika, Główny Księgowy wypłaca gotówkę w dniu pojawienia się danej osoby, na podstawie sporządzonego druku KW–Kasa wyda;
 - 4) kwoty pobierane na wypłatę treningu ekonomicznego za miesiąc styczeń 2020 r. były zgodne z naliczoną kwotą treningu ekonomicznego dla uczestników Warsztatu;
 - 5) kwoty wynikające z uzyskanego treningu ekonomicznego zgodne są z prowadzoną dokumentacją księgową Warsztatu;
 - 6) pobrane, skontrolowane zaliczki na wypłatę przyznanych środków finansowych z tytułu treningu ekonomicznego odbywały się w sposób prawidłowy;
 - 7) wystawiony czek bankowy o numerze 1014489854 został zrealizowany. Jednostka prowadzi czytelnie i na bieżąco ewidencję druków ścisłego zarachowania. Druki ewidencjonowane są kolejno według wydawania zgodnie z przyjętymi przepisami

wewnętrzny. Potwierdzeniem jest wyciąg bankowy nr 5/2020 z dnia 31.01.2020 r. Przyjęcie gotówki do kasy odzwierciedla dokumentacja księgowa;

8) losowo wybrane karty wykorzystania środków finansowych uczestników zawierają kwoty zgodne z tymi, które uzyskali w ramach treningu ekonomicznego za dany miesiąc.

IV. Przewóz uczestników i druki ścisłego zarachowania

1. Warsztat dysponuje dwoma samochodami:

- 1) Ford Transit o numerze rejestracyjnym TOP 09401
- 2) Renault Trafic o numerze rejestracyjnym TOP 02018
- 3) Renault Trafic o numerze rejestracyjnym TOP 55VL
- 4) Renault Trafic o numerze rejestracyjnym TOP 71YX (*Załącznik nr 9C*)

2. Pojazdy zostały przekazane na mocy:

- 1) Protokołu zdawczo-odbiorczego samochodu z dnia 29.10.2019 r.,
- 2) Protokołu zdawczo-odbiorczego samochodu z dnia 27.12.2017 r.,
- 3) Porozumienia nr 1/2012 z dnia 19.12.2012 r.,
- 4) Umowy użyczenia z dnia 28.11.2013 r.

3. Ewidencja kart drogowych jest prowadzona zgodnie z Instrukcją ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku uchwaloną Zarządzeniem Nr 7.13 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku z dnia 02 stycznia 2013 r. Rejestr druków ścisłego zarachowania – Kart drogowych oraz Arkusz Ewidencji kart drogowych prowadzony jest na bieżąco, przejrzysto i w sposób prawidłowy.

4. Skontrolowano wybrane losowo karty drogowo o nr 4816 z dnia 03.06.2020 r., nr 4910 z dnia 08.07.2020 r. oraz nr 5007 z dnia 04.08.2020 r. które zostały prawidłowo wypełnione.

V. Zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym

1. Plan kosztów działalności Warsztatu jest zgodny ze stanem faktycznym.

2. Na bieżąco informowano Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie o zmianach w zakresie działalności Warsztatu.

Wnioski:

1. Warsztat posiada opracowane przepisy wewnętrzne, które stosuje.
2. Jednostka dysponuje pięcioma rachunkami bankowymi.

3. Złożone do PCPR w Opatowie pismo znak: WTZ.3.31.312.344.2020 z dnia 02.07.2020 r. jest zgodne ze stanem faktycznym ksiąg rachunkowych oraz złożone terminowo.
4. Kwalifikacja kosztów do poszczególnych rodzajów planowanych i wydatkowanych środków była zgodna z katalogiem określonym w § 19 rozporządzenia.
5. Dowody księgowe zawierają prawidłowe opisy oraz są regulowane terminowo.
6. Warsztat nie wydatkował środków finansowych PFRON na zakup wyposażenia.
7. Gospodarka środkami w kasie nie budzi zastrzeżeń.
8. Dokumentacja dotycząca treningu prowadzona jest w sposób prawidłowy, nie zawiera błędów rachunkowych oraz jest zgodna ze stanem ksiąg rachunkowych.
9. Warsztat dysponuje czterema samochodami, dla których karty drogowe prowadzone są prawidłowo.
10. Jednostka prowadzi czytelnie i na bieżąco ewidencje druków ścisłego zarachowania.

Załączniki do części C protokołu:

Nr załącznika	Nazwa załącznika
1C	Informacja dotycząca wyodrębnionych rachunków bankowych dla celu prowadzenia Warsztatu.
2C	Zestawienia obrotów i sald księgi głównej za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku.
3C	Zestawienia obrotów i sald księgi głównej za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku
4C	Zestawienia obrotów i sald księgi głównej za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku dla kont kosztów
5C	Zestawienia obrotów i sald księgi głównej za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku dla kont kosztów
6C	Protokół kontroli stanu gotówki w kasie.
7C	Oświadczenie dotyczące braku wydatkowania środków PFRON na wyposażenie Warsztatu
8C	Zestawienia obrotów i sald księgi głównej za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku.- sprzedaż prac
9C	Lista samochodów będących w użytkowaniu Warsztatu

Zalecenia pokontrolne: brak

Dyrektor Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku oraz Kierownik Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku na podstawie § 22, ust. 4 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania informacji o wynikach kontroli powiadamia na piśmie Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej strony:

1. Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku.
2. Warsztat Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie przy Domu Pomocy Społecznej Zochcinku
3. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opatowie.

Opatów, dnia: 2020-10-12
(miejscowość, data)

.....
(pieczęć jednostki kontrolującej)

Podpisy Kontrolowanych:

.....
Dyrektor Domu Pomocy Społecznej
Zochcinku
Jarosław Basak
.....
(Dyrektor Domu Pomocy Społecznej
Zochcinku)

p.o. KIEROWNIKA
Warsztatu Terapii Zajęciowej Nr 1
w Opatowie
Krzysztof Kawalec
.....
(p.o. Kierownika Warsztatu Nr 1 w Opatowie)

Podpisy Kontrolujących:

p.o. Zastępcy Kierownika
.....
(p.o. z-ca kierownika PCPR w Opatowie)

Główny Księgowy
mgr inż. Anna Zielńska
.....
(główny księgowy PCPR w Opatowie)

PRACOWNIK SOCJALNY
mgr Monika Stawiarska
.....
(pracownik socjalny PCPR w Opatowie)