

Ruda Śląska, dnia 31.12.2012 r.

ZK.1514.8.1.12

### PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Warsztacie Terapii Zajęciowej - Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodka dla Niepełnosprawnych „Najświętsze Serce Jezusa” w Rudzie Śląskiej - Halembie przy ul. Kłodnickiej 103. Kierownikiem Warsztatu Terapii Zajęciowej od 01 stycznia 2004 r. jest Pan Marek Różański.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 20,27,28 grudnia 2012 r.

- na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nr D.0002.42.12 z dnia 19.12.2012 r. dla Katarzyny Lorke - kierownika Zespołu ds. Kontroli,
- na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nr D.000.43.12 z dnia 19.12.2012 r. dla Anity Grobelczyk - kierownika Działu Opieki nad Osobami Starszymi i Niepełnosprawnymi.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- I. Prawidłowości kwalifikowania kandydatów na uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz ważności posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń i treści zawartych w nich wskazań.
- II. Prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej uczestników, działalności merytorycznej Warsztatu Terapii Zajęciowej, w tym działalności Rady Programowej oraz współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników.
- III. Prawidłowości w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry Warsztatu Terapii Zajęciowej.
- IV. Zgodności postanowień umowy ze stanem faktycznym.
- V. Zgodności organizacji pracy i zajęć w Warsztacie Terapii Zajęciowej z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową.
- VI. Prawidłowości realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji.
- VII. Prawidłowości wykorzystania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Kontrolą objęto okres od 01.01.2012 r. do dnia kontroli.

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych, kontrolujący powiadomili Dyrektora Ośrodka dla Niepełnosprawnych „Najświętsze Serce Jezusa” o planowanej kontroli. Podano termin oraz zakres kontroli.

Kontrolujący przedstawili kierownikowi warsztatu stosowne upoważnienia i dokonali wpisu do książki kontroli.

Ośrodek dla Niepełnosprawnych „Najświętsze Serce Jezusa” w Rudzie Śląskiej jest samodzielną, wyodrębnioną organizacyjnie i finansowo jednostką Caritas Archidiecezji Katowickiej, który posiada kościelną osobowość prawną.

Warsztat Terapii Zajęciowej jest jednym z działów funkcjonujących w strukturze organizacyjnej Ośrodka dla Niepełnosprawnych „Najświętsze Serce Jezusa” w Halembie.

Warsztat działa w szczególności na podstawie:

1. Ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jednolity Dz. U. 2011 Nr 127, poz. 721 z późn. zmianami).
2. Rozporządzenia z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U.Nr 63, poz.587).
3. Umowy nr 1 w sprawie działalności i finansowania na terenie Miasta Ruda Śląska warsztatu terapii zajęciowej, zawartej w dniu 02.01.2008 r. w Rudzie Śląskiej oraz Umowy nr 2 w sprawie dofinansowania kosztów działania warsztatu terapii zajęciowej ze środków własnych powiatu zawartej w dniu 02.01.2008 r. (z późniejszymi zmianami).
4. Regulaminu organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej.

#### **I. PRAWIDŁOWOŚĆ KWALIFIKOWANIA KANDYDATÓW NA UCZESTNIKÓW WARSZTATU TERAPII ZAJĘCIOWEJ ORAZ WAŻNOŚĆ POSIADANYCH PRZEZ UCZESTNIKÓW WARSZTATU TERAPII ZAJĘCIOWEJ ORZECZEŃ I TREŚCI ZAWARTYCH W NICH WSKAZAŃ**

Na dzień rozpoczęcia kontroli w zajęciach Warsztatu Terapii Zajęciowej uczestniczyło 130 osób - załącznik Nr 1.

W świetle ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych art. 10 f ust.1 pkt.1 - osoby niepełnosprawne są kierowane do uczestnictwa w warsztacie zgodnie ze wskazaniem zawartym w orzeczeniu o niepełnosprawności lub o stopniu niepełnosprawności.

W trakcie kontroli losowo sprawdzono dokumentację 10 uczestników (poz.3, 6, 16, 22, 32, 57, 61, 73, 108, 123 załącznika nr 1).

Spośród 10 sprawdzonych uczestników wszyscy posiadają orzeczenie o niepełnosprawności lub o stopniu niepełnosprawności ze wskazaniem do uczestnictwa w terapii zajęciowej.

Zgodnie z rozporządzeniem w sprawie warsztatów terapii zajęciowej § 11 pkt. 1a warsztat jest obowiązany do prowadzenia dokumentacji zawierającej informacje dotyczące podstawy do zakwalifikowania osoby niepełnosprawnej do uczestnictwa w warsztacie.

Warsztat Terapii Zajęciowej prowadzony przez Ośrodek dla Niepełnosprawnych Najświętsze Serce Jezusa prowadzi listę oczekujących na przyjęcie do warsztatu. Na dzień 11.12.2012 r. na liście oczekujących na miejsce w Warsztacie Terapii Zajęciowej znajdowało się 18 osób. Lista oczekujących prowadzona jest na bieżąco, w sposób rzetelny. Listę oczekujących na przyjęcie do Warsztatu Terapii Zajęciowej zawiera załącznik nr 2.

Wszystkie osoby oczekujące na przyjęcie do Warsztatu Terapii Zajęciowej posiadają aktualne na dzień zgłoszenia orzeczenie o stopniu niepełnosprawności ze wskazaniem do uczestnictwa w warsztacie terapii zajęciowej.

***W zakresie prawidłowości kwalifikowania kandydatów na uczestników Warsztatów Terapii Zajęciowej oraz ważności posiadanych orzeczeń nieprawidłowości nie stwierdzono.***

## **II. PRAWIDŁOWOŚĆ PROWADZONEJ DOKUMENTACJI DOTYCZĄCEJ OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W WARSZTACIE TERAPII ZAJĘCIOWEJ, DZIAŁALNOŚCI MERYTORYCZNEJ WARSZTATU TERAPII ZAJĘCIOWEJ W TYM DZIAŁALNOŚCI RADY PROGRAMOWEJ ORAZ WSPÓŁPRACY Z RODZICAMI LUB OPIEKUNAMI UCZESTNIKÓW**

### Dokumentacja uczestników

Zgodnie § 11 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej Warsztat Terapii Zajęciowej zobowiązany jest do prowadzenia dokumentacji zawierającej informacje dotyczące:

- a. podstawy do zakwalifikowania osoby niepełnosprawnej do uczestnictwa w warsztacie,
- b. miejsca zamieszkania, stanu rodzinnego uczestnika, jego warunków mieszkaniowych i bytowych,
- c. współpracy z rodzinami lub opiekunami uczestnika warsztatu w tym:
  - daty i czasu trwania kontaktów,
  - formy kontaktów,
  - oceny współpracy,
- d. przyczyn zaprzestania uczestnictwa w warsztacie terapii zajęciowej,
- e. działalności rehabilitacyjnej warsztatu terapii zajęciowej, również w zakresie realizacji indywidualnych programów rehabilitacji.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż Warsztat Terapii Zajęciowej prowadzi dokumentację zawierającą ww informacje. Każdy uczestnik Warsztatów Terapii Zajęciowej posiada teczkę osobową, prowadzoną przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie zajęć w pracowni, w której uczestniczy

osoba niepełnosprawna. Spośród 10 sprawdzonych teczek osobowych - każdy uczestnik w tezcze posiada:

- kartę informacyjną uczestnika WTZ,
- indywidualny program rehabilitacji, sporządzany co roku - aktualny na 2012 r.,
- ocenę indywidualnych efektów rehabilitacji przy udziale uczestnika WTZ, sporządzaną dwa razy w roku,
- miesięczną kartę przebiegu rehabilitacji uczestnika WTZ,
- okresową ocenę realizacji indywidualnego programu rehabilitacji, dokonywaną raz w roku,
- kartę przebiegu współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestnika WTZ.

Ponadto zgodnie z art.10 a ust.5 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych nie rzadziej niż co 3 lata sporządzana jest kompleksowa ocena realizacji indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika warsztatu.

***W zakresie prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej nieprawidłowości nie stwierdzono.***

#### Działalność rady programowej

Radę Programową Warsztatu Terapii Zajęciowej prowadzonego przez Ośrodek dla Niepełnosprawnych „Najświętsze Serce Jezusa” tworzą: kierownik warsztatu, specjaliści ds. rehabilitacji, instruktorzy terapii zajęciowej, psycholog, pielęgniarka i pracownik socjalny. W Warsztacie Terapii Zajęciowej zgodnie z § 14 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej rada programowa:

- opracowuje co roku indywidualne programy rehabilitacji dla każdego uczestnika oraz wskazuje osoby odpowiedzialne za realizację programu,
- raz w roku dokonuje okresowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika warsztatu,
- dwa razy w roku rada programowa ocenia indywidualne efekty rehabilitacji przy udziale uczestnika.

Spośród 10 uczestników, u których kontrolowano wymaganą dokumentację wszyscy posiadają indywidualny program rehabilitacji ze wskazaniem osób odpowiedzialnych za realizację programu, okresową ocenę realizacji indywidualnego programu rehabilitacji oraz okresową ocenę efektów rehabilitacji przy udziale uczestnika.

***W zakresie działalności rady programowej działającej w Warsztacie Terapii Zajęciowej kontrolujący nie wnoszą uwag.***

### Współpraca z rodzicami lub opiekunami prawnymi uczestników

Zgodnie z § 11 pkt. 1c rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej - warsztat jest zobowiązany do prowadzenia dokumentacji dotyczącej współpracy z rodzinami lub opiekunami uczestnika warsztatu.

Warsztat Terapii Zajęciowej prowadzi dla każdego uczestnika powyższą dokumentację w formie karty przebiegu współpracy z rodzicami - opiekunami uczestnika WTZ znajdującej się w teczce każdego uczestnika. Spośród 10 sprawdzonych uczestników wszyscy posiadają kartę przebiegu współpracy z rodzicami lub opiekunem prawnym.

**Kontrolujący nie wnoszą uwag.**

### **III. PRAWIDŁOWOŚĆ W ZAKRESIE ZATRUDNIENIA I KWALIFIKACJI KADRY WARSZTATU.**

Zgodnie z § 13 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej 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.

Na dzień 27.12.2012 r. w Warsztacie Terapii Zajęciowej zatrudnionych było 41 osób w łącznym wymiarze 37,75 etatu, w tym 1 osoba zatrudniona w wymiarze 0,75 etatu przebywa na urlopie bezpłatnym.

W Warsztacie Terapii Zajęciowej zatrudnieni są: kierownik, 1 specjalista ds. rehabilitacji społecznej, 1 specjalista ds. rehabilitacji zawodowej i transportu, 1 starszy pracownik socjalny, 1 psycholog, 16 starszych instruktorów terapii, 7 instruktorów terapii, 3 starszych fizjoterapeutów, 1 fizjoterapeuta, 2 starszych terapeutów zajęciowych, 1 terapeuta zajęciowy, 1 muzykoterapeuta, 1 pielęgniarka, 4 sprzątaczkę.

Szczegółowy wykaz osób zatrudnionych w WTZ zawiera załącznik Nr 3.

Wymagane kwalifikacje dla osób zatrudnionych na poszczególnych stanowiskach określone zostały w Regulaminie wynagradzania pracowników Ośrodka dla Niepełnosprawnych Najświętsze Serce Jezusa.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumentację 2 pracowników (poz. 20,40 załącznika nr 3).

- Pracownik B.K. (pozycja nr 20 załącznik nr 3) zatrudniony na stanowisku terapeuta zajęciowy w pełnym wymiarze czasu. Posiada wykształcenie średnie policealne w zawodzie: terapeuta zajęciowy (Dyplom ukończenia Medycznego Studium Zawodowego Nr 136 z dnia 10.06.1999 r.). Ponadto pracownik ukończył Technikum Zawodowe i posiada prawo używania tytułu: technik rolnik o specjalności: ochrona roślin. Pracownik prowadzi w warsztacie pracownię ogrodniczo-zoologiczną.
- Pracownik M.W. (poz. nr 40 załącznika nr 3) zatrudniony na stanowisku fizjoterapeuta w wymiarze 0,75 etatu. Posiada dyplom ukończenia Medycznego Studium Zawodowego w zawodzie: technik fizjoterapeuta (Dyplom Nr 23/F/2000 z dnia 13.01.2000 r.). Ponadto pracownik ukończył Kolegium Nauczycielskie o specjalności: Pedagogika specjalna w zakresie oligofrenopedagogiki z informatyką w kształceniu niepełnosprawnych (Nr dyplomu 618/2005/Z z dnia 11.06.2005).

**Kontrolujący nie wnoszą uwag.**

#### IV. ZGODNOŚĆ POSTANOWIEŃ UMOWY ZE STANEM FAKTYCZNYM

Warsztat działa na podstawie Umowy nr 1 w sprawie działalności i finansowania na terenie Miasta Ruda Śląska warsztatu terapii zajęciowej zawartej w dniu 02.01.2008 r. pomiędzy Prezydentem Miasta Ruda Śląska a Dyrektorem Ośrodka dla Niepełnosprawnych Najświętsze Serce Jezusa oraz Umowy nr 2 w sprawie dofinansowania kosztów działania warsztatu terapii zajęciowej ze środków własnych powiatu zawartej w dniu 02.01.2008 r. (z późniejszymi zmianami).

L.P.	ZAKRES TEMATYCZNY	POSTANOWIENIA UMOWY	STAN FAKTYCZNY na dzień 30.09.2011 r.
1	Siedziba warsztatów	2 oddziały: ul. Kłodnicka 103 oraz Kłodnicka 91	2 oddziały: ul. Kłodnicka 103 oraz Kłodnicka 91
2	Liczba uczestników	130	130
3	Liczba etatów	37,00 (Aneks nr 2/2012 z dnia 28.09.2012 r.)	37,75 (w tym 1 osoba zatrudniona w wymiarze 0,75 etatu przebywająca na urlopie bezpłatnym, która nie jest czynna zawodowo - wyjaśnienie w tej sprawie stanowi załącznik nr 4)

4	Wykaz stanowisk	§ 2 ust.3 umowy ( w brzmieniu ustalonym w Aneksie nr 2/2012 z dnia 28.09.2012 r. do umowy Nr 1)	Zgodny z zawartą umową
5	Wykaz pracowni	26	26
6	Zajęcia	35 godzin tygodniowo - 7 godzin dziennie	35 godzin tygodniowo - 7 godzin dziennie

*Kontrolujący nie wnoszą uwag w powyższym zakresie.*

**V. ZGODNOŚĆ ORGANIZACJI PRACY I ZAJĘĆ W WARSZTACIE TERAPII ZAJĘCIOWEJ  
Z POSTANOWIENIAMI ROZPORZĄDZENIA, REGULAMINU ORGANIZACYJNEGO WARSZTATU  
ORAZ UMOWĄ**

- Zgodnie z § 9 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej warsztat działa na podstawie regulaminu organizacyjnego zatwierdzonego przez jednostkę prowadzącą warsztat.

Warsztat Terapii Zajęciowej posiada regulamin organizacyjny, który jest wywieszony na tablicy ogłoszeń warsztatu. W regulaminie zgodnie § 9 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej określone są: prawa i obowiązki uczestnika warsztatu, sposób ustalania wysokości środków finansowych otrzymywanych przez uczestnika warsztatu w ramach treningu ekonomicznego, organizację pracy i zajęć, sposób dowozu uczestników warsztatu, obowiązki kierownika warsztatu w zakresie zapewnienia odpowiednich warunków pracy i zajęć oraz planowania rozkładu zajęć, przerw wakacyjnych uczestników warsztatu, urlopów pracowników.

- W myśl § 8 ust.2 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej czas trwania zajęć wynosi nie więcej niż 7 godzin dziennie i 35 godzin tygodniowo.

Warsztat jest placówką pobytu dziennego. Czynny jest od poniedziałku do piątku w godzinach od 7.00 do 15.00. W trakcie zajęć wprowadza się dwie półgodzinne przerwy, w tym jedną na spożycie posiłku. Czas trwania zajęć wynosi 35 godzin tygodniowo i 7 godzin dziennie.

- Na podstawie § 8 ust.3 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej zajęcia prowadzone są zgodnie z indywidualnym programem rehabilitacji i terapii przygotowanym przez radę programową warsztatu.

W Warsztacie Terapii Zajęciowej rada programowa dla każdego uczestnika opracowuje corocznie indywidualny program rehabilitacji.

Warsztat Terapii Zajęciowej w Rudzie Śląskiej - Halembie obejmuje terapią zajęciową 130 niepełnosprawnych osób. Zajęcia terapeutyczne prowadzone są w pracowniach znajdujących się w dwóch oddziałach przy ul. Kłodnickiej 103 i Kłodnickiej 91.

W warsztacie działa ogółem 26 pracowni.

Przy ul. Kłodnickiej 103 znajdują się pracownie:

1. edukacyjno-medialna
2. garncarska
3. ikebany
4. działań plastycznych i scenicznych
5. techniczna
6. introligatorska
7. obróbki szkła
8. ceramiki
9. ogrodniczo-zoologiczna
10. rękodzieła artystycznego
11. informatyczna
12. modelarska.

Przy ul. Kłodnickiej 91 znajdują się pracownie:

1. pracownia gospodarstwa domowego
2. hafciarska
3. stolarska
4. wikliny
5. edukacyjno-artystyczna
6. tkacka
7. przyrodnicza
8. kulinarna
9. siatkarstwa i makramy
10. obróbki drewna
11. krawiecka
12. dekoratorska
13. obróbki tkanin
14. dziewiarska.

Do poszczególnych pracowni uczestnicy przydzielani są z uwzględnieniem zdolności, możliwości zdrowotnych, predyspozycji oraz osobistych preferencji uczestnika. W grudniu średnia liczba uczestników w danej pracowni wynosiła 5 osób. Jedynie w 6 pracowniach liczba uczestników wynosiła 6 osób. Sytuacja ta spowodowana jest nieobecnością instruktora terapii zajęciowej



w pracowni garncarskiej w związku, z czym uczestnicy z tej pracowni zostali przydzieleni do innych pracowni.

Podział na pracownie wraz z listą przydzielonych uczestników zawiera **załącznik nr 5**.

Uczestnicy przydzielani są do pracowni zgodnie ze wskazaniem zawartym w indywidualnym programie rehabilitacji.

**Kontrolujący w powyższym zakresie nie wnoszą uwag.**

## **VI. PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI PLANU DZIAŁALNOŚCI WARSZTATU TERAPII ZAJĘCIOWEJ I INDYWIDUALNYCH PROGRAMÓW REHABILITACJI**

Warsztat Terapii Zajęciowej zgodnie z ustawą o rehabilitacji społecznej i zawodowej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych stwarza osobom niepełnosprawnym niezdolnym do podjęcia pracy możliwość rehabilitacji społecznej i zawodowej w zakresie pozyskania lub przywracania umiejętności niezbędnych do podjęcia zatrudnienia (art.10 a ust.1).

Realizacja powyższego celu odbywa się przy zastosowaniu technik terapii zajęciowej. W świetle art. 10a ust. 3 ww 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 zawodowych, umożliwiających uczestnictwo w szkoleniu zawodowym albo podjęcie pracy;
- 4) formy współpracy z rodziną lub opiekunami;
- 5) planowane efekty rehabilitacji;
- 6) osoby odpowiedzialne za realizację programu rehabilitacji.

W czasie kontroli stwierdzono:

Podstawowymi formami rehabilitacji prowadzonej przez warsztat jest rehabilitacja społeczna oraz rehabilitacja zawodowa.

Warsztat realizuje działania służące wyrabianiu zaradności osobistej i pobudzaniu aktywności społecznej osób niepełnosprawnych oraz wyrabianiu umiejętności samodzielnego wypełniania ról społecznych. W celu włączenia swoich uczestników w życie społeczności warsztat organizuje różne imprezy sportowe, kulturalne i turystyczne.

Rehabilitację zawodową warsztat realizuje poprzez wyposażenie uczestników w podstawowe umiejętności i nawyki związane z pracą, co umożliwia rehabilitacja prowadzona w pracowniach terapii.

Rehabilitacja uczestników prowadzona jest w oparciu o Indywidualny Program Rehabilitacji, który co rok zatwierdza Rada Programowa. **Nieprawidłowości nie stwierdzono.**

Rada programowa dokonuje oceny, która stanowi podsumowanie działań zaplanowanych w ramach programu. Przedmiotem każdej z ocen są postępy uczestnika w procesie rehabilitacji oraz planowanie działań w stosunku do każdego uczestnika.

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzone zostało u 10 osób.

**Nieprawidłowości nie stwierdzono.**

## **VII.PRAWIDŁOWOŚĆ WYKORZYSTANIA ŚRODKÓW PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH**

Podstawą gospodarki finansowej na dany rok kalendarzowy jest plan budżetu Warsztatu Terapii Zajęciowej zatwierdzony przez Dyrektora i Głównego Księgowego Ośrodka oraz Kierownika Warsztatu.

Zgodnie z Aneks nr 1/2012 z dnia 08.03.2012 r. do umowy Nr 1 w sprawie działalności i finansowania na terenie Miasta Ruda Śląska warsztatu terapii zajęciowej zawartej w dniu 02.01.2008 r. oraz Aneksu nr 1/2012 z dnia 09.01.2012 r. do umowy Nr 2 zawartej w dniu 02.01.2008 r. w sprawie dofinansowania kosztów działania warsztatu terapii zajęciowej ze środków własnych powiatu, wysokość środków finansowych przeznaczonych na działalność Warsztatu na rok 2012 wyniosła 2.137.200,00 w tym :

- środki z PFRON 1.923.480,00
- środki z budżetu miasta 213.720,00

W Aneksie nr 1/2012 z dnia 08.03.2012 r. do ww umowy określono wysokość środków pochodzących z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, z uwzględnieniem podziału na poszczególne rodzaje kosztów, zaliczonych do kosztów działalności warsztatu, jak również procentowy udział tych środków w ogólnej kwocie środków przeznaczonych na działalność warsztatu. Środki pochodzące z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych stanowią 90% ogólnej kwoty środków na działalność warsztatu, 10% środków pochodzi z budżetu miasta na prawach powiatu.

Środki finansowe pochodzące z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz z budżetu miasta na działalność warsztatu przekazywane były na rachunek bankowy warsztatu Bank Śląski nr 31 1050 1331 1000 0010 0210 2497.

Księgowość jednostki prowadzona jest w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości ( tekst jednolity z 2009 r. Dz.U.Nr 152, poz.1223 z późn. zmianami).

W związku z równoległym prowadzeniem przez kontrolowaną jednostkę różnego rodzaju działalności w celu prawidłowego rozliczenia kosztów związanych z opłatą za energię, c.o., wodę, wywozem nieczystości, usługami telekomunikacyjnymi oraz wspólnymi kosztami administracyjnymi przyjęto w 2012 r. wskaźnik podziału kosztów. Sposób jego wyliczenia stanowi załącznik nr 6.

W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych kontrolujący sprawdził metodą losową prawidłowość udokumentowania i celowość wydatkowania kwot przyznanych środków w III kwartale 2012 r.

Ocena prawidłowości wydatkowania środków finansowych została dokonana na podstawie:

- planu finansowego (preliminarza) na 2012 r.,
- sprawozdania finansowego za III kwartał 2012 r.
- dokumentów księgowych (faktury, wyciągi bankowe, raporty kasowe).

Zestawienie kontrolowanych dokumentów finansowych przedstawia tabela nr 1.

Tabela Nr 1.

l.p.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Wystawca dokumentu	Rodzaj zakupu	Kwota na fakturze (w zł)	Data zapłaty (nr wyciągu bankowego/raportu kasowego)
					Kwota wydatku pokryta przez WTZ (w zł)	
1	f-ra VAT WOD/7411/06/2012	02.07.2012	PWiK Sp. z o.o. Ruda Śląska ul. Pokoju 13	Usługa-woda, ścieki	4.409,47	17.07.2012 WB nr 7 z dnia 31.07.2012
					1.440	
2	f-ra VAT Nr 2012005412	30.06.2012	PUK van Gansewinkel Górny Śląsk Ruda Śląska ul. P.Skargi 87	Usługa-wywóz odpadów	1.628,64	17.07.2012 WB nr 7 z dnia 31.07.2012
					621,15	
3	f-ra VAT 2053/2012	09.06.2012	PPHU „GRYFIX” export-import Andrzej Gala Ruda Śl. ul. Kochłowska 169	Terapia (materiały do terapii)	114,02	20.07.2012 WB nr 7 z dnia 31.07.2012
					114,02	
4	f-ra VAT 247666	31.07.2012	Tesco Polska Sp.z o.o. Kraków ul.Kapelanka 56	Materiały do pracowni gospodarstwa domowego	883,37	31.07.2012 Raport kasowy nr RK024/2012 (poz. nr 7)
					883,37	
5	1500135157	31.07.2012	PUK Sp. z o.o.Ruda Śl. ul. Kokotek 33	Usług-oprózniczenie	1.560,06	07.08.2012 WB nr 8 z dnia 31.08.2012
					622,15	
6	f-ra VAT nr 1691/2012	03.08.2012	VIOLA.KOBIELA sp. jawna Apteka Śląska Ruda Śl. ul. Solidarności 9	Materiały do terapii wykorzystano w pracowni dekoratorskiej	100	06.08.2012 Raport kasowy nr RK026/12 (poz.2)
					100	

7	R-k ADM 019/VIII/12	07.08.2012	Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek dla Niepełnosprawnych „Najświętsze Serce Jezusa”	Usługi-ADM/WTZ	15.662,12	14.08.2012 WB nr 8 z dnia 31.08.2012
					15.662,12	
8	R-k Nr 0029/12/SRS	06.08.2012	Przychodnia Rejonowa Ruda Śl. ul. Makuszyńskiego 7	Badania okresowe pracowników	210	05.09.2012 WB nr 9 z dnia 29.09.2012
					140	
9	Nr 0873/12/FVS	14.08.2012	Rolety, Żaluzje Witkowski Ryszard Piotrków Trybunalski ul. Podleśna 27	Wyposażenie	213	16.08.2012 Raport kasowy nr RK027/2012 (poz.5)
					213	
10	f-ra VAT 2012-38- 078984	31.07.2012	Leroy Merlin Polska Sp. z o.o. ul. Targowa	Remont bieżący (materiały do napraw bieżących)	26,48	31.07.2012 Raport kasowy nr RK024/2012 (poz.10)
					26,48	
11	f-ra VAT 17/2012	09.08.2012	„Wisienka” Dawid Nowak Ruda Śl. ul. Zgrzebnicka 12/15	Materiały do pracowni gospodarstwa domowego	64,64	31.08.2012 Raport kasowy nr RK029/2012 (poz.10)
					64,64	
12	R-k nr 4/2012	04.09.2012	„PUPIL” Sklep zoologiczny Ruda Śl. ul. Kokota 159	Materiały do terapii w pracowniach	558,20	04.09.2012 Raport kasowy nr RK030/2012 (poz.1)
					558,20	
13	f-ra VAT 534358	31.08.2012	OTIS Sp. z o.o. W-wa ul. Postępu 14	Usługa-przeгляд windy	401,40	05.09.2012 WB nr 9 z dnia 29.09.2012
					200,70	
14	f-ra VAT F00255/09/2012	03.09.2012	PEC Sp. z o.o. Ruda Śl. ul. Zabrzańska 24	Usługa- ogrzewanie	3.802,92	14.09.2012 WB nr 9 z dnia 29.09.2012
					661,30	
15	f-ra VAT 7137/2012/FHA	18.09.2012	Firma Handlowa ALEX Ruda Śl. ul. Rybnicka 5	Naprawy bieżące	67	18.09.2012 Raport kasowy nr RK032/2012 (poz.2)
					67	
16	R-k ADM023/IX/12	18.09.2012	Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek dla Niepełnosprawnych „Najświętsze Serce Jezusa”	Usługa- rozliczenie paliwa	4.172,50	18.09.2012 WB nr 9 z dnia 29.09.2012
					4.172,50	
17	f-ra VAT 3495/12/LP	27.09.2012	DREWMAX Paweł Zyguła K-ce ul. Dobrego Urobku 35	Materiały do terapii w pracowniach	100	28.09.2012 WB nr 9 z dnia 29.09.2012
					100	

Analiza dokumentów księgowych (faktur, rachunków) wykazanych w tabeli nr 1 oraz wyciągów bankowych i raportów kasowych wykazała, że:

- na wszystkich kontrolowanych dowodach księgowych wskazano sposób księgowania (dekretację),
- dowody księgowe dokumentują fakt poniesienia wydatków związanych z realizacją zadania, są zgodne z kategoriami kosztów określonymi w rozporządzeniu w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U. z 2004 r. Nr 63, poz.587) oraz zawartą umową Nr 1 w sprawie działalności i finansowania na terenie Miasta Ruda Śląska warsztatu terapii zajęciowej, zawartej w dniu 02.01.2008 r. w Rudzie Śląskiej oraz Umowy Nr 2 w sprawie dofinansowania kosztów działania warsztatu terapii zajęciowej ze środków własnych powiatu zawartej w dniu 02.01.2008 r., w brzmieniu ustalonym w Aneksie nr 1/2012 z dnia 08.03.2012 r. do umowy Nr 1 zawartej w dniu 02.01.2008 r. oraz Aneksie Nr 1/2012 z dnia 09.01.2012 r. do umowy Nr 2 zawartej w dniu 02.01.2008 r.,
- na odwrocie wszystkich skontrolowanych dowodów księgowych zastosowano pieczętatkę z następującym zapisem:
  - wskazanie, iż wydatek dotyczy Warsztatu Terapii Zajęciowej,
  - „sprawdzono pod względem merytorycznym”, data i podpis kierownika WTZ,
  - „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, data i podpis księgowego lub kasjera,
  - zatwierdzone do wypłaty przez Głównego księgowego i Dyrektora Ośrodka dla Niepełnosprawnych „Najświętsze Serce Jezusa”,
- zobowiązania wynikające z kontrolowanych dowodów księgowych regulowane były w formie gotówkowej i bezgotówkowej,
- każdy dokument księgowy zawiera naniesiony numer księgowy jakim został oznaczony w księgach,
- nie wniesiono uwag do celowości dokonanych wydatków,
- nie stwierdzono błędów rachunkowych przy wyliczeniu kwot obciążających WTZ przy zastosowaniu wskaźnika podziału kosztów (w przypadku opłat za c.o., wodę, wywóz nieczystości oraz wspólnych kosztów administracyjnych).

***W zakresie prawidłowości wydatkowania środków finansowych kontrolujący nie wnoszą uwag.***

#### ***Wnioski kontrolujących:***

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych w zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości nie stwierdzono.

Jednostka wywiązuje się pod względem merytorycznym z prowadzonego zadania. Warsztat Terapii Zajęciowej działa zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa tj. w szczególności ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jednolity Dz. U. 2011 Nr 127, poz. 721 z późn. zmianami)

oraz Rozporządzenia z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U.Nr 63, poz.587).

Środki finansowe otrzymane na działalność warsztatu wydatkowane były w III kwartale 2012 r. zgodnie z planem finansowym i zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Dyrektorowi Ośrodka, drugi pozostaje w aktach Zespołu do spraw kontroli.

W terminie 7 dni od dnia doręczenia protokołu kontrolowany ma prawo zapoznać się z treścią protokołu, podpisać go lub odmówić podpisania.

Podpisanie protokołu jest równoznaczne z jego przyjęciem przez kontrolowanego.

W przypadku odmowy podpisania protokołu kontrolowany zgłasza na piśmie zastrzeżenia lub wyjaśnienia, co do ustaleń zawartych w protokole, wskazując równocześnie stosowne dowody.

Zastrzeżenia lub wyjaśnienia zgłasza się na piśmie do Zespołu do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia doręczenia protokołu.

Zastrzeżenia wniesione przez osobę nieuprawnioną lub nie poparte materiałem dowodowym bądź złożone po terminie nie podlegają rozpatrzeniu.

Załączniki:

1. Wykaz uczestników WTZ.
2. Lista oczekujących na przyjęcie do WTZ.
3. Wykaz osób zatrudnionych w WTZ.
4. Wyjaśnienie dotyczące niezgodności liczby etatów.
5. Podział na pracownie wraz z listą przydzielonych uczestników.
6. Wskaźnik podziału kosztów.

Tabele:

1. Zestawienie kontrolowanych dokumentów finansowych.

Kierownik Zespołu ds. Kontroli Kierownik Działu Opieki nad Osobami  
Starszymi i Niepełnosprawnymi  
mgr Katarzyna Lorke mgr Andrzej Góralczyk  
31.12.2012 31.12.2012  
data i podpis kontrolującego

DYREKTOR  
mgr Sylwia Korys.....  
podpis Dyrektora MOPS

KIEROWNI  
WARSZTATU TERAPII ZA  
mgr Marek Różański

09.01.2013 r.  
potwierdzenie odbioru protokołu  
mgr Dariusz Sitko

Dyrektor Ośrodka dla Niepełnosprawnych  
Najświętsze Serce Jezusa  
w Rudzie Śląskiej

17 stycznia 2013r.  
data i podpis kontrolowanego

Caritas Archidiecezji Katowickiej  
OŚRODEK DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH  
Najświętsze Serce Jezusa  
ul. Kłodnicka 103, 41-706 Ruda Śląska  
Regon: 306217516-00093 NIP: 641-21-00-10  
tel.(032) 2430884-6

Bez uwag