

Ruda Śląska, dnia 15 STY. 2014

SSK.1514. 4 .1.13

PROTOKÓŁ KONTROLI

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Fundacja Opieki Zdrowotnej i Pomocy Potrzebującym - Lux Hominum z siedzibą w Tychach przy ul. Zofii Nałkowskiej 27.

Dane kierownika jednostki kontrolowanej:

Prezesem Zarządu Fundacji Opieki Zdrowotnej i Pomocy Potrzebującym - Lux Hominum do 12.01.2013 r. był Pan Jerzy Skupień, od 13.01.2013 r. Prezesem Zarządu Fundacji jest Pani Alina Słaboni.

Czas trwania kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 20.11.2013 r. do 20.12.2013 r.

Dane personalne dokonujących czynności kontrolnych:

1. Katarzyna Lorke - Główny specjalista, działająca na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nr D.0002.66.13 z dnia 14.11.2013 r.
2. Anita Grobelczyk - Kierownik Działu Opieki nad Osobami Starszymi i Niepełnosprawnymi, działająca na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nr D.0002.67.13 z dnia 14.11.2013 r.

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość realizacji zadania pt.: Organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych oraz specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania.

Okres objęty kontrolą: 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.

Wykaz przepisów regulujących zakres i sposób wykonywania zadania przez jednostkę kontrolowaną:

1. Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U.2013 poz. 182 z późniejszymi zmianami).

Handwritten signature

Handwritten signature

2. Rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005 r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz.U. z 2005 r. nr 189, poz. 1598 z późniejszymi zmianami).
3. Uchwała Nr 468/XXVI/2004 Rady Miejskiej w Rudzie Śląskiej z dnia 27.05.2004 r. w sprawie określania szczegółowych warunków przyznawania odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zapewniane w miejscu zamieszkania oraz szczegółowych warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia z opłat jak również trybu ich pobierania, ze zmianami: Uchwała Nr 786/XLI/2005 Rady Miejskiej w Rudzie Śląskiej z dnia 19.05.2005 r.; Uchwała Nr 1133/LXIV/2006 Rady Miejskiej w Rudzie Śląskiej z dnia 28.09.2006 r.; Uchwała Nr 442/XXII/2008 Rady Miejskiej w Rudzie Śląskiej z dnia 21.02.2008 r.
4. Umowa Nr MOPS.813-18/DOSN/K11/11 o powierzenie realizacji zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod nazwą: Organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych oraz specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania zawarta w dniu 30.12.2011 r. między Miastem Ruda Śląska (Zleceniodawcą) a Fundacją Opieki Zdrowotnej i Pomocy Potrzebującym - Lux Hominum (Zleceniobiorcą).

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych, kontrolujący powiadomili Prezesa Zarządu Fundacji o planowanej kontroli. Podano termin oraz zakres kontroli.

Kontrolujący przedstawili w trakcie kontroli stosowne upoważnienia i dokonali wpisu do książki kontroli.

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli na 2013 r.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie spółki ESKULAP plus w Rudzie Śląskiej przy ul. Gen. Hallera 18a.

Fundacja Opieki Zdrowotnej i Pomocy Potrzebującym - Lux Hominum działa na podstawie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach oraz statutu fundacji (tekst jednolity załącznik do uchwały nr 1/2004 r. z dnia 30.08.2004 r.

Ustalenia kontroli:

W dniu 30 grudnia 2011 r. zawarto z Fundacją Opieki Zdrowotnej i Pomocy Potrzebującym - Lux Hominum umowę na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych oraz specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania - klientów Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej, którzy ze względu na wiek, chorobę lub z innych przyczyn wymagają pomocy innych osób, a są tej pomocy pozbawione.

Umowa zawarta została na okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2013 r.

Usługi świadczone są u poszczególnych podopiecznych na podstawie decyzji administracyjnej. W decyzji przyznającej usługi opiekuńcze ustala się ich zakres, okres, miejsce świadczenia oraz wysokość odpłatności za usługi.

Usługi opiekuńcze obejmują pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych, opiekę higieniczną, zaleconą przez lekarza pielęgnację oraz w miarę możliwości, zapewnienie kontaktów z otoczeniem.

Specjalistyczne usługi opiekuńcze są to usługi dostosowane do szczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzenia lub niepełnosprawności, świadczone przez osoby ze specjalistycznym przygotowaniem zawodowym.

W okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. usługami opiekuńczymi objętych było łącznie 213 osób, natomiast specjalistycznymi usługami opiekuńczymi dla osób z zaburzeniami psychicznymi objętych było 75 osób. Wykaz osób objętych usługami stanowi załącznik nr 1.

W trakcie kontroli sprawdzono następującą dokumentację:

1. Karty pracy z klientem prowadzone przez łącznie 14 opiekunek, w tym 6 opiekunek świadczących usługi opiekuńcze oraz 8 opiekunek świadczących specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi.
2. Kwalifikacje 8 opiekunek świadczących specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi.
3. Umowy zlecenia 14 opiekunek.
4. Umowę o prowadzenie usług biurowych zawartą pomiędzy Fundacją a spółką ESKULAP plus.
5. Umowy dotyczące koordynacji usług opiekuńczych oraz specjalistycznych usług opiekuńczych.
6. Dokumenty finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

Pani K [REDAKTED] K [REDAKTED] - koordynator usług opiekuńczych,

Pani G [REDAKTED] C [REDAKTED] - księgowa/właściciel spółki ESKULAP plus,

Pani A [REDAKTED] F [REDAKTED] - koordynator specjalistycznych usług opiekuńczych,

Opiekunowie - w formie pisemnej.

Karty pracy z klientem

Zgodnie z ogłoszeniem o konkursie, który stanowi załącznik do zawartej umowy, Zleceniobiorca zobowiązany jest do ewidencjonowania czasu pracy opiekunów w karcie pracy. Karty pracy są podstawą do sporządzenia zestawienia faktycznego wykonania usług u poszczególnych osób wraz z wykazem imiennym opiekunów świadczących usługi, które są składane przez Zleceniobiorcę do 5-go dnia każdego następnego miesiąca w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.

Handwritten signature and date: 24

Handwritten initials: SP

Karty pracy prowadzone są przez poszczególnych opiekunów dla każdego z podopiecznych z osobna. W karcie pracy odnotowuje się datę świadczenia usług, ilość godzin usług, która jest potwierdzona podpisem przez podopiecznego.

W trakcie kontroli sprawdzono karty pracy 14 opiekunów świadczących usługi łącznie u 107 podopiecznych za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. Wykaz sprawdzonych kart pracy poszczególnych osób, u których świadczone usługi stanowi załącznik nr 2.

W trakcie kontroli sprawdzono czy wymiar czasu świadczonych usług odnotowany w karcie pracy poszczególnych osób jest zgodny z wymiarem określonym w decyzji administracyjnej. Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości.

Analiza przedstawionych w trakcie kontroli dokumentów wykazała, iż w kartach pracy odnotowuje się zgodnie ze wzorem dokumentu karty pracy następujące informacje: data świadczenia usługi, ilość godzin usług, dodatkowo czas świadczenia usług tj. godziny od... do..., które potwierdzane są podpisem podopiecznego, lub w przypadku braku możliwości podpisu samego podopiecznego usługa potwierdzana jest przez członka rodziny lub osobę z bliskiego otoczenia. Na podstawie sprawdzonych kart pracy stwierdzono, iż usługi świadczone były w godzinach, w których kończy się usługa u jednego podopiecznego i zaczyna u drugiego podopiecznego, np. 10.00-12.00 u jednego podopiecznego i 12.00-13.00 u drugiego podopiecznego. Opisane wcześniej przypadki dotyczą 6 opiekunek (pozycja nr 4, 17, 33, 42, 63, 64 załącznika nr 5) świadczących usługi u 25 podopiecznych (pozycja nr 2, 5, 14, 19, 21, 34, 35, 36, 37, 39, 43, 47, 52, 53, 57, 63, 75, 76, 80, 83, 84, 86, 87, 91, 101 załącznika nr 2). Szczegółowy wykaz sprawdzonych kart pracy stanowi załącznik nr 3.

W trakcie kontroli złożono oświadczenie, iż zgodnie z zawartą umową karta pracy prowadzona jest prawidłowo, zgodnie z dołączonym do umowy wzorem karty pracy, która stanowi załącznik nr 2 do umowy. Zgodnie, bowiem ze wzorem załącznika nr 2 do zawartej umowy w karcie pracy odnotowywana jest data, liczba godzin, podpis osoby korzystającej z usług i nie jest wymagane odnotowywanie godzin świadczenia usług od... do... lecz wyłącznie liczba godzin. Kontrolujący wyjaśniają jednak, iż kontrola ma za zadanie zbadanie stanu faktycznego zastanego w trakcie kontroli a podstawą kontroli są dokumenty przedstawione w trakcie kontroli. W związku z tym, iż w trakcie kontroli przedstawiano kontrolującym dokument „Karta pracy”, w której odnotowywany jest czas świadczonych usług z podaniem godzin od... do... kontrolujący na podstawie takich dokumentów stwierdzają stan faktyczny.

Podczas kontroli złożone zostały wyjaśnienia przez poszczególnych opiekunów, u których stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono nieprawidłowości tłumaczono, iż są spowodowane tym że wychodząc od jednego z podopiecznych w trakcie drogi do drugiego podopiecznego załatwiane są zakupy lub inne sprawy urzędowe. Ponadto tłumaczono tym, że podopieczni mieszkają blisko

obserwacja

Stm

siebie lub opiekunki przemieszczają się samochodem co powoduje, że przemieszczanie się do podopiecznych nie zajmuje dużo czasu a wymiar czasu świadczonych usług jest zgodny z decyzjami administracyjnymi. Jednocześnie wyjaśniono, że jeżeli opiekunka wchodziła do podopiecznego o 5-10 minut później to ten czas był następnie wydłużany o czas spóźnienia tak aby wymiar czasu świadczonych usług był zgodny z decyzją. *Kontrolujący powyższe wyjaśnienia przyjęli zwracając jednocześnie uwagę, aby czas świadczonych usług odnotowywany był w karcie pracy w sposób rzetelny zgodnie z faktycznym wymiarem czasu usług świadczonych u podopiecznego. Złożone w trakcie kontroli wyjaśnienia przez poszczególnych opiekunów stanowią załącznik nr 4.*

W trakcie kontroli stwierdzono również, że w karcie pracy podopiecznego (pozycja nr 20 oraz nr 88 załącznika nr 2) opiekun (pozycja nr 51 załącznika nr 5) w dniu 02 maja 2013 r. usługi świadczone były w tym samym czasie tj. 17.10 - 19.10 u jednego podopiecznego oraz 17.10-18.10 u drugiego podopiecznego. Opiekun złożył w tym zakresie pisemne wyjaśnienie, iż nieprawidłowość ta wynika z pomyłki i w tym dniu u podopiecznego pozycja nr 20 załącznika nr 2 nie były świadczone usługi. W związku z tym, iż w karcie pracy policzono prawidłowo ilość godzin usług i prawidłowo została wypłacona kwota dotacji za świadczone usługi, zgodnie z decyzją administracyjną, kontrolujący wyjaśnienie przyjęli.

W karcie pracy u podopiecznego (pozycja nr 94 załącznika nr 2) opiekun (pozycja nr 64 załącznika nr 5) w dniu 18 stycznia 2013 r. wpisał, iż świadczył usługi w godzinach od 12.30.do 15.30 ale policzył 2 godziny. W związku z tym, że opiekun złożył wyjaśnienie w tej sprawie, iż się pomylił oraz fakt, iż w zestawieniu policzono prawidłową ilość świadczonych usług zgodnie z decyzją administracyjną kontrolujący wyjaśnienia przyjmują w tym zakresie.

W karcie pracy u podopiecznego (pozycja nr 76 załącznika nr 2) opiekun (pozycja nr 33 załącznika nr 5) w maju 2013 r. odnotował 10 godzin usług natomiast z wyliczenia wynika, iż świadczonych było 9 godzin usług ponieważ w dniu 5 maja zapis został skreślony. W tym zakresie złożono wyjaśnienia, iż w dniu 05 maja usługi były świadczone zgodnie z wymiarem określonym w decyzji administracyjnej a zapis ten został omyłkowo skreślony przez koordynatora. Wyjaśnienie zostało przyjęte przez kontrolujących.

Wszystkie złożone w trakcie kontroli wyjaśnienia i oświadczenia zawiera załącznik nr 4.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W 31 przypadkach stwierdzono, iż usługi świadczone były w tym samym czasie u dwóch różnych podopiecznych. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczą 5 opiekunek, które świadczyły usługi u 18 podopiecznych. W tym zakresie zostały złożone w trakcie kontroli wyjaśnienia, iż powstałe nieprawidłowości spowodowane są pomyłką. Kontrolujący wyjaśnień opiekunów w tym zakresie nie przyjmują ponieważ nie można jednoznacznie stwierdzić, u kogo i w jakim czasie świadczone

Handwritten signature

Handwritten signature

były usługi, dlatego też kwota za powyższe usługi podlega zwrotowi. Szczegółowe zestawienie stwierdzonych nieprawidłowości przedstawione zostały poniżej.

Usługi opiekuńcze

1. Opiekunka pozycja nr 33 załącznika nr 5

data	Godziny świadczonej usługi	Uwagi
06. III	11.00-12.00	10.00-12.00 do zwrotu 3h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 43 oraz 83 załącznika nr 2)
09. III	8.00-9.00	8.00-9.00 do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 19 oraz 76 załącznika nr 2)
22. III	10.00-11.00	10.00-12.00 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 84 oraz 91 załącznika nr 2)
23. III	11.00-12.00	10.00-12.00 do zwrotu 3h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 91 oraz 43 załącznika nr 2)
24. III	11.00-12.00	10.00-12.00 do zwrotu 3h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 91 oraz 43 załącznika nr 2)
25. III	10.00-11.00	10.00-12.00 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 84 oraz 91 załącznika nr 2)
26. III	10.00-11.00	10.00-12.00 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 84 oraz 91 załącznika nr 2)
27. III	10.00-11.00	10.00-12.00 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 84 oraz 91 załącznika nr 2)
28. III	10.00-11.00	10.00-12.00 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 84 oraz 91 załącznika nr 2)
29. III	10.00-11.00	10.00-12.00 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 84 oraz 91 załącznika nr 2)
30. III	11.00-12.00	10.00-12.00 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 91 oraz 43 załącznika nr 2)
31. III	11.00-12.00	10.00-12.00 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 91 oraz 43 załącznika nr 2)

Handwritten signature

Handwritten signature

03. IV 6.30-8.30 7.30-8.30 do zwrotu 3 h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 35 oraz 84 załącznika nr 2)

Lącznie 13 przypadków- do zwrotu 38 h.

2. Opiekunka pozycja nr 42 załącznika nr 5

data	Godziny świadczonych usług	Uwagi
21. III 9.30-11.30	9.10-10.10	do zwrotu 3h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 104 oraz 14 załącznika nr 2)
27. III 11.30-13.30	11.20-12.20	do zwrotu 3h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 21 oraz 89 załącznika nr 2)

Lącznie 2 przypadki - do zwrotu 6 h.

Specjalistyczne usługi opiekuńcze:

1. Opiekunka pozycja nr 57 załącznika nr 5

data	Godziny świadczonych usług	Uwagi
05. I 17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
12. I 17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
19. I 17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
26. I 17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
02. II 17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
09. II 17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
16. II 17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)

Podkreślony

Edm

23. II	17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
02. III	17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
09. III	17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
16. III	17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
23. III	17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
30. III	17.00-18.00	17.00-18.00	do zwrotu 2h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 95 oraz 90 załącznika nr 2)
07. VI	11.10-12.10	10.00-11.30	do zwrotu 2,5h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 40 oraz 71 załącznika nr 2)

Łącznie 14 przypadków - do zwrotu 28,5 h.

2. Opiekunka pozycja nr 58 załącznika nr 5

data	Godziny świadczonych usług		Uwagi
08. IV	11.00-13.00	12.30-14.30	do zwrotu 4h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 92 oraz 48 załącznika nr 2)

Łącznie 1 przypadek - do zwrotu 4 h.

3. Opiekunka pozycja nr 63 załącznika nr 5

data	Godziny świadczonych usług		Uwagi
22. I	16.30-17.30	15.00-17.00	do zwrotu 3h (usługi świadczone u podopiecznego pozycja nr 2 oraz 34 załącznika nr 2)

Łącznie 1 przypadek - do zwrotu 3 h.

W związku z powyższym kwota należna do zwrotu wynosi:

Usługi opiekuńcze: $38 \text{ h} + 6 \text{ h} = 44 \text{ h} \times 10,72 \text{ zł} = 471,68 \text{ zł}$

Handwritten signature/initials in the bottom left corner.

Handwritten signature/initials in the bottom right corner.

Specjalistyczne usługi opiekuńcze: $28,5 \text{ h} + 4 \text{ h} + 3 \text{ h} = 35,5 \text{ h} \times 18,27 \text{ zł} = 648,59 \text{ zł}$

Razem do zwrotu: 1.120,27 zł.

2. W trakcie kontroli stwierdzono w 1 przypadku, iż opiekun (pozycja nr 58 załącznika nr 5) w karcie pracy u podopiecznego (pozycja nr 61 załącznika nr 2) w dniu 29 maja 2013r. odnotował świadczenie 2 godzin specjalistycznych usług opiekuńczych w czasie od 21.00 do 22.00 (tj. 1 godzina). Fundacji została przekazana kwota za 2 godziny usług. Opiekun złożył w tym zakresie wyjaśnienia, iż się pomylił i faktycznie usługi były świadczone w godzinach od 20.00 do 22.00.

W związku z tym, iż nie można jednocześnie stwierdzić ile wynosił faktyczny czas świadczonych usług kwota za 1 godzinę usługi podlega zwrotowi - 18,27 zł.

Złożone wyjaśnienia wraz z kartą pracy stanowią załącznik nr 4.

3. W 5 przypadkach stwierdzono, iż opiekun (pozycja nr 4 załącznika nr 5) w karcie pracy u podopiecznego (pozycja nr 47 załącznika nr 2) w dniach 8, 15, 22, 29 stycznia 2013 r. odnotował świadczenie 2 godzin usług opiekuńczych w czasie od 16.00 do 17.00 (tj. 1 godzina). Fundacji została przekazana kwota za łącznie 8 godzin usług.

Ponadto w dniu 26 marca 2013 r. odnotowano świadczenie 2 godzin usług opiekuńczych w czasie od 15.00 do 15.00. Fundacji została przekazana kwota za 2 godziny usług. Opiekun złożył w tym zakresie wyjaśnienia, iż stwierdzone nieprawidłowości wynikają z pomyłki.

W związku z tym, iż nie można jednoznacznie stwierdzić faktycznego wymiaru świadczonych usług opiekuńczych kwota za 5 godzin usług (w tym 4x1 godzina za dni 8, 15, 22, 29 stycznia 2013 r. oraz 1 godzina za 26 marca 2013 r.) podlega zwrotowi - $5 \text{ h} \times 10,72 \text{ zł} = 53,60 \text{ zł}$.

Złożone wyjaśnienia w raz z kartami pracy zawiera załącznik nr 4.

Osobami odpowiedzialnymi za powstałe nieprawidłowości są poszczególni opiekunowie, u których stwierdzono nieprawidłowości oraz koordynatorzy, do których zadań należy nadzór nad dokumentacją prowadzoną przez opiekunów.

Kwalifikacje

W okresie poddanym kontroli w Fundacji zatrudnionych było łącznie 69 opiekunów świadczących usługi, w tym 1 osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę pozostałe osoby zatrudnione na podstawie umowy zlecenie. Wykaz zatrudnionych osób stanowi załącznik nr 5.

W trakcie kontroli sprawdzono umowy zlecenie 8 opiekunek świadczących specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz ich kwalifikacje.

Problemy

główny

Analiza dokumentacji wykazała, iż opiekunki spełniają wymagania kwalifikacyjne. Zgodnie z § 3 ust. 1 rozporządzenia w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych osoby te posiadają kwalifikacje do wykonywania zawodu pielęgniarki, posiadają, co najmniej półroczny staż w szpitalu na oddziale psychiatrycznym. Ponadto zgodnie ze złożonym przez opiekunki oświadczeniem nie były karane, są sprawne fizycznie, są zdolne do wykonywania ciężkich prac fizycznych, z cechami psychofizycznymi wymaganymi w pracy z osobami chorymi lub nieporadnymi, posiadają umiejętność utrzymywania prawidłowych kontaktów interpersonalnych.

W zakresie kwalifikacji opiekunów kontrolujący nie wnoszą uwag.

Dokumenty finansowe

Zgodnie z zawartą umową Zleceniobiorca otrzymuje kwotę dotacji obliczaną według stawki godzinowej, która wynosi:

- za jedną godzinę świadczenia usług opiekuńczych: 10,72 zł,
- za jedną godzinę świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych: 18,27 zł.

Wysokość przekazywanych kwot dotacji ustalana jest na podstawie informacji zawierającej faktyczne wykonanie usług u poszczególnych osób oraz imienny wykaz opiekunów świadczących usługi.

W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych kontrolujący sprawdzili prawidłowość dokumentowania i celowość wydatkowania przyznaných środków w I półroczu 2013 r.

Zestawienie kontrolowanych dokumentów finansowych przedstawia załącznik nr 6.

Zleceniobiorca prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych.

Analiza dokumentów księgowych (faktur, rachunków) wykazanych w załączniku nr 6 oraz wyciągów bankowych wykazała, że:

- wszystkie skontrolowane dokumenty były opatrzone pieczęcią Fundacji Opieki Zdrowotnej i Pomocy Potrzebującym - Lux Hominum,
- na wszystkich kontrolowanych dowodach księgowych wskazano sposób księgowania (dekretację),
- dowody księgowe dokumentują fakt poniesienia wydatków związanych z realizacją zadania, są zgodne zawartą umową Nr MOPS.813-18/DOSN/K11/11 z dnia 30 grudnia 2011 r.,
- każdy z kontrolowanych dowodów księgowych zawierał trwały opis zawierający informację, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta (z dotacji Miasta Ruda Śl.) oraz jakie było przeznaczenie zakupionego towaru lub usługi,
- wszystkie skontrolowane dowody księgowe zawierały dołączony zapis:
 - „sprawdzono pod względem merytorycznym”, stwierdzenie, iż wydatek jest legalny, celowy, oszczędny, data i podpis Prezesa Zarządu Fundacji..

Handwritten signature

Handwritten initials

- na każdym dowodzie świadczącym o poniesieniu wydatku była umieszczona informacja o stosowaniu Ustawy Prawo zamówień publicznych art. 4 pkt.8, data i podpis Księgowego,
- „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, data i podpis Księgowego,
- wszystkie dokumenty księgowe były zatwierdzone do wypłaty przez Prezesa Zarządu Fundacji,
- zobowiązania wynikające z kontrolowanych dowodów księgowych regulowane były w formie bezgotówkowej,
- każdy dokument księgowy zawiera naniesiony numer księgowy jakim został oznaczony w księgach,
- nie wniesiono uwag do celowości dokonanych wydatków.

Kontrola wykazała, że kontrolowana jednostka gromadziła dotację na rachunku bankowym nr 17 1050 1399 1000 0023 5939 8969, wskazanym w umowie. Zobowiązania dotyczące zadania realizowane były z ww rachunku bankowego lub w kilku przypadkach z rachunku bankowego Spółki ESKULAP plus a następnie refundowano poniesiony wydatek z rachunku Fundacji.

W trakcie kontroli dokumentów finansowych stwierdzono:

Zgodnie ze złożonym przez Zleceniobiorcę kosztorysem w pozycji II.11 Koszty obsługi - przesyłka/opłata pocztowa zaplanowano w 2013 r. kwotę 50,00 zł natomiast analiza dokumentów księgowych wykazała, iż do dnia 30.06.2013 r. wydatkowano kwotę 117,80 zł. Zgodnie § 2 ust.2 umowy nr MOPS 813-18/DOSN/K11/11 z dnia 30 grudnia 2011 r. Zleceniobiorca zobowiązany jest wykonać zadanie publiczne zgodnie z ofertą, z uwzględnieniem aktualizacji opisu poszczególnych działań, harmonogramu i kosztorysu. W dniu 05 września 2013 r. do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wpłynęło pismo Fundacji z prośbą o przesunięcie w poszczególnych pozycjach planu m.in. o zwiększenie planu w pozycji opłaty pocztowe o 200,00 zł. W dniu 30.09.2013 r. został zawarty Aneks nr 2 do umowy Nr MOPS.813-18/DOSN/K11/11, który uwzględnia zmiany w kosztorysie. Jednakże z uwagi na fakt, iż na dzień 30 czerwca 2013 r. w kosztorysie w pozycji opłaty pocztowe zaplanowano 50,00 zł, wydatki w tej pozycji w wysokości 117,80 zł przekraczają plan o kwotę 67,80 zł. W związku z powyższym kwota 67,80 zł jest dotacją pobraną w nadmiernej wysokości i podlega zwrotowi wraz z należnymi odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych. W dniu 08.01.2014 r. Fundacja Opieki Zdrowotnej i Pomocy Potrzebującym - Lux Hominum wpłaciła na rachunek 26 1050 1331 1000 0010 0119 6995 należną kwotę w wysokości 67,80 zł (brak odsetek zgodnie z kalkulatorem odsetek od zaległości podatkowych). W związku z tym, że powyższa kwota została zwrócona przez Zleceniobiorcę kontrolujący nie wnoszą w tym zakresie uwag.

Wnioski kontrolujących:

Na podstawie przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdzają, iż zadanie publiczne „Organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych oraz specjalistycznych usług opiekuńczych

Handwritten signature/initials in the bottom left corner.

Handwritten signature/initials in the bottom right corner.

dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania realizowane jest zgodnie z zawartą umową Nr MOPS.813-18/DOSN/K11/11 z dnia 30 grudnia 2011 r.

1. Wymiar czasu świadczonych usług jest zgodny z decyzjami administracyjnymi.
2. Zleceniobiorca ewidencjonuje czas pracy opiekunów w karcie pracy, które są podstawą do sporządzenia zestawienia faktycznego wykonania usług u poszczególnych osób wraz z wykazem imiennym opiekunów świadczących usługi. Informacje takie następnie są składane przez Zleceniobiorcę do 5-go dnia każdego następnego miesiąca w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej.
3. Kontrola dokumentacji 8 opiekunów wykazała, iż posiadają oni odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania specjalistycznych usług opiekuńczych.
4. Zleceniobiorca prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych.

W zakresie poddanym kontroli stwierdzono jednakże następujące nieprawidłowości:

1. *Stwierdzono nieprawidłowości związane z prowadzonymi kartami pracy przez poszczególnych opiekunów omówionych wcześniej w niniejszym protokole kontroli:*

- a) *W 31 przypadkach stwierdzono, iż usługi świadczone były w tym samym czasie u dwóch różnych podopiecznych.*

W związku z tym, iż nie można jednoznacznie stwierdzić, u kogo i w jakim czasie świadczone były usługi kwota za powyższe usługi w wysokości 1.120,27 zł podlega zwrotowi (w tym 471,68 zł dotyczy usług opiekuńczych, 648,59 zł dotyczy specjalistycznych usług opiekuńczych).

- b) *W 1 przypadku stwierdzono nierzetelnie odnotowany czas świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych na podstawie, którego nie można jednoznacznie stwierdzić faktycznego czasu świadczenia usług w związku, z czym kwota za 1 godzinę usługi podlega zwrotowi - 18,27 zł.*

- c) *W 5 przypadkach stwierdzono nierzetelnie odnotowany czas świadczenia usług opiekuńczych na podstawie, którego nie można jednoznacznie stwierdzić faktycznego czasu świadczenia usług w związku, z czym kwota 53,60 zł podlega zwrotowi.*

Łącznie kwota 1.192,14 zł stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości, która podlega zwrotowi na zasadach określonych przepisami art.169 (w części dotyczącej zwrotu za specjalistyczne usługi opiekuńcze) oraz art. 252 (w części dotyczącej zwrotu za usługi opiekuńcze) ustawy o finansach publicznych (Dz.U.2009 Nr 157, poz.1240 z późn. zm.).

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Zleceniobiorcy, drugi pozostaje w aktach Samodzielnego Stanowiska ds. Kontroli.

Handwritten signature and initials in the bottom left corner.

Handwritten initials 'SJR' in the bottom right corner.

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

Podpisanie protokołu przez Zleceniobiorcę oznacza brak zastrzeżeń jednostki kontrolowanej do jego treści.

W przypadku odmowy podpisania protokołu Zleceniobiorca zgłasza na piśmie zastrzeżenia lub wyjaśnienia do treści protokołu, wskazując równocześnie stosowne dowody.

Zastrzeżenia lub wyjaśnienia zgłasza się na piśmie do Samodzielnego Stanowiska ds. 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.

Odmowa podpisania protokołu przez Zleceniobiorcę nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Załączniki:

1. Wykaz osób objętych usługami.
2. Wykaz sprawdzonych kart pracy poszczególnych osób, u których świadczone usługi.
3. Wykaz sprawdzonych kart pracy.
4. Pisemne wyjaśnienia i oświadczenia poszczególnych opiekunów wniesione w trakcie kontroli.
5. Wykaz zatrudnionych osób w okresie od I-VI.2013 r.
6. Wykaz sprawdzonych dokumentów finansowych w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.

Załączniki nr 1, 4 znajdują się wyłącznie w aktach Samodzielnego Stanowiska ds. Kontroli.

GLÓWNY SPECJALISTA

mgr Katarzyna Lorke

15.01.2014
data i podpis kontrolującego

Kierownik Działu Opieki nad Osobami Starszymi i Niepełnosprawnymi

mgr Anita Gmbełczyk

ZASTĘPCA DYREKTORA

mgr Karina Kacynska
podpis Dyrektora MOPS

Alina Stabon 22.01.2014

potwierdzenie odbioru protokołu

27.01.2014

data i podpis Zleceniobiorcy

PREZES ZARZĄDU

Alina Stabon

sta