

Kraków, dnia 28.07.2016r.

Zastrzeżenia oraz wyjaśnienia do treści Protokołu kontroli wewnętrznej
w zakresie prawidłowości realizacji przez Terenowy Komitet Ochrony Praw Dziecka Placówki
Wsparcia Dziennego prowadzonej w formie opiekuńczej "Iskierka"
(SW.0811.14.2016.SL)

Ad. VII *Przedmiot kontroli*

pauza 1: prawidłowość wykorzystania dofinansowania (zgodność ponoszonych wydatków z kosztorysem)

Wydatki ponoszone przy realizacji zadania przez PWD "Iskierka" w roku 2014 **były zgodne z kosztorysem.**

pauza 6: prawidłowość zatrudnienia pracowników w tym ich kwalifikacji zawodowych

Pracownicy PWD "Iskierka" zostali zatrudnieni prawidłowo z odpowiednimi kwalifikacjami zawodowymi.

Analizując zapis punktu VII Protokołu kontroli należy zaznaczyć, iż wymiar etatu pracowników nie był przedmiotem kontroli.

Ad. XII *pauza 2: wymagany wymiar etatów oraz stanowiska kadry zatrudnionej w placówce:*

Wymiar etatów pracowników, jak wskazuje punkt VII protokołu nie był przedmiotem kontroli. Ponadto wymiar godzin pracy pracowników w przeliczeniu na etaty został określony w ofercie realizacji zadania publicznego jako punkt:

- dodatkowy
- **przewidywany** (zgodnie z tytułem tego punktu w ofercie)
- przewidywany maksymalny wymiar etatu w zależności od potrzeb podczas realizacji zadania (np. uzależniony od ilości wychowanków z niepełnosprawnością intelektualną lub ruchową)
- **nie objęty wymaganiem wzoru oferty** zawartym w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania wykonania tego zadania (Dz.U.Nr 6, poz.25 z 2011 roku).

Punkt V oferty brzmi: *Inne wybrane informacje dotyczące zadania publicznego pkt. 1 Zasoby kadrowe przewidywane do wykorzystania przy realizacji zadania publicznego.*

Odnosnik numer 22 zawarty przy tym zapisie nakazuje zawrzeć w tym punkcie: **informacje o kwalifikacjach osób, które będą zatrudnione przy realizacji zadania publicznego oraz o kwalifikacjach wolontariuszy.**

Przeliczenie godzin pracy na wymiar etatu nie było zatem wymagane do skonstruowania Oferty zadania.

Ad. 2. Wykorzystanie dofinansowania

Ad 2.1

Wymagania, które postawili przed nami kontrolujący są dla naszej placówki niewykonalne, ponieważ jesteśmy związani umowami z dostawcami usług (spółdzielnia mieszkaniowa i telefonia) i nie ma możliwości rozgraniczać faktury za daną usługę. Takie operacje są niemożliwe do wykonania, gdyż nie jesteśmy w stanie w grudniu określić kwoty należnej do zapłacenia za usługi w styczniu, a rozliczyć się z dotacji musimy do 31 grudnia. Ponadto podliczenie ilości zużycia usług, przekazanie do dostawców usług, podliczenie i wystawienie faktury oraz przekazanie jej z powrotem do naszej placówki, a następnie dokonania przelewu środków jest awykonalne w jednym dniu, tj. 31 grudnia. Rozumiemy, że opłaty za poprzedni rok zostały dokonane z następnej dotacji, jednak proszę mieć na uwadze, że praca placówki ma charakter ciągły, od wielu lat. Uważamy, że kwota ta w całości powinna być uznana i rozliczona w styczniu. Koszty opłaty pocztowej zawsze były rozliczane w takiej formie i po wcześniejszych kontrolach nigdy nie były kwestionowane. Jedyne wytyczne w tej kwestii dotyczyły tylko wymogu dokonywania ksera tych paragonów, żeby nie uległy blaknięciu i były czytelne.

2. Nieprawidłowości dot. zatrudniania kadry oraz kwotę niekwalifikowaną dot. wypłaconych wynagrodzeń za niezrealizowane godziny pracowników Placówki w wysokości 3410,00 zł.

Stwierdzenie to jest niezgodne z prawdą. Żadnemu pracownikowi nie zostało wypłacone wynagrodzenie za niezrealizowane godziny pracy. Wszyscy pracownicy Placówki otrzymywali wynagrodzenie za przepracowane godziny zgodnie z zapisem na umowach o dzieło i listą obecności.

Ad. 2.1. Brak wypracowanej przez pracowników PWD łącznej liczby 217 godzin w 2014r. na rzecz Placówki a tym samym 3410,00 zł dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w 2014r.

Pracownicy wypracowali godziny pracy. Stwierdzenie, iż zostało pobrane z dotacji 3410,00 zł w nadmiernej wysokości zawarte w tym punkcie jest niezgodne z dokumentacją potwierdzającą pracę pracowników oraz niezgodne ze sprawozdaniami finansowymi, nie została zatem pobrana żadna kwota w nadmiernej wysokości. Stwierdzenie to jest daleko krzywdzące pracowników Placówki, jak również godzi w ich godność osobistą.

Zgodnie z tym punktem w Protokole kontroli, w zapisie pod tabelą Łączny wymiar etatu wskazany w ofercie oszacowano na poziomie 1,6, a zatem zapis ten ma wymiar szacunkowy.

Ponadto w § 10 pkt 4 Umowy o powierzenie realizacji zadania publicznego jest zapis, iż *Jeśli dany koszt finansowy z dotacji wykazany w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego nie jest równy z kosztem określonym w odpowiedniej pozycji kosztorysu, to uznaje się go za zgodny z kosztorysem wtedy, gdy nie nastąpiło jego zwiększenie o więcej niż 15%.* W pkt. 5 Umowy czytamy, że *Przekroczenie limitu, o którym mowa w ust. 4 uważa się za pobranie dotacji w nadmiernej wysokości.*

Zgodnie z tym kwota na wynagrodzenia pracowników placówki na rok 2014 zawarta w kosztorysie wynosi 53 760,00, a kwota 3 410,00 (określona jako pobrana w nadmiernej wysokości) stanowi 6,3 % , a zatem powinna być uznana jako zgodna z kosztorysem.

Zapis w Protokole Kontroli: *W 2014 roku zgodnie z kalendarzem było 250 dni pracy, czyli 2000 godzin pracy* jest zapisem nieprawdziwym i nie dostosowanym do pracy Placówki. Są to obliczenia dotyczące umowy o pracę, w pełnym wymiarze godzin. Placówka Wsparcia Dziennego "Iskierka" otwarta jest od poniedziałku do piątku w wymiarze 4 godzin dziennie, a zatem ilość godzin do przepracowania w 2014 roku wynosi 1000 godzin, a nie, jak zawarto w protokole kontroli, 2000 godzin.

Zgodnie z tabelą w Protokole kontroli dotyczącej obliczenia godzin do zrealizowania w 2014 roku, dotacja na wynagrodzenia pracowników powinna być wyższa, gdyż chcąc spełnić to wymaganie, prezentowałoby się to następująco:

pracownik	ilość godzin do przepracowania wskazana w Protokole Kontroli	przeliczenia finansowe	Kwota jaką powinien pobrać pracownik wg obliczeń z Protokołu Kontroli
1	1000	1000 *20	20.000 zł
2	400	400*15	6.000 zł
3	800	800*15	12.000 zł
4	800	800*20	16.000 zł
5	200	200*15	3.000 zł
Łączna kwota na wynagrodzenia zgodnie z wymaganą ilością przepracowanych godzin			57.000 zł

Z powyższych obliczeń wynika, że zgodnie z obliczeniami wymaganej ilości godzin do przepracowania dotacja na wynagrodzenie pracowników powinna wynosić 57.000 zł, podczas, gdy zgodnie z kosztorysem na 2014 rok wynosiła 53.760 zł.

W trakcie trwania umowy w roku 2014 nie otrzymaliśmy żadnych zarzutów co do pracy PWD "Iskierka", nie było również propozycji np. szkoleń w zakresie przestrzegania zapisów oferty. Wydaje się być zatem niezasadne stawianie wymagania przeliczeń w 2016 roku dotyczące 2014 roku na podstawie "opracowanie własne na podstawie http://www.kalendarzswiat.pl/wymiar_czasu_pracy/2014", gdyż sposób przelicznia umowy o dzieło (bez wskazanej ilości etatu, w miejscu gdzie nie ma pełnego wymiaru etatu) w ten sposób nie został zawarty w umowie, w żadnym rozporządzeniu, w żadnym dokumencie Placówki, ani w żadnym innym znanym nam dokumencie.

Zapis: Wykazano również, że niektórzy z pracowników nie wykonali liczby godzin właściwej dla realizowanych przez siebie zadań, wskazanych w ofercie na realizację zadania publicznego.

Powyższy zapis jest dla nas niezrozumiały, ponieważ pracownicy placówki wykonywali zadania związane z pracą pedagogiczną i na rzecz wychowanków.

Ad. 2.2. (...) Wyjątek stanowi grudzień 2014 r., gdyż kwoty wypłacone zgodnie z przedstawionymi rachunkami nie pokrywały się z ilością przepracowanych godzin wykazanych na liście obecności. (...) W tabeli Zestawienie nr 1. znajduje się również stwierdzenie Różnica (brak pokrycia w dokumentach)

Stwierdzenie to jest nieprawdziwe i niezgodne z rzeczywistością oraz dokumentacją. Owszem, oświadczenie dotyczące doliczenia godzin związanych z dodatkowymi pracami w grudniu przedstawione zostało w dniu 26.04.2016, natomiast zapis co do wypłaconych kwot zawarty został w grudniu 2014 roku na liście obecności wychowawców, co kontrolujący widzieli i na podstawie czego dokonywali obliczeń. Wyjątek stanowi kwota 150,00 zł brutto wypłacona pracownikowi za pracę w dzień wolny od pracy, w okresie wakacyjnym, co zostało uwzględnione w dzienniku, a nie przedstawione kontrolującym, ponieważ szczegóły tego faktu uległy zapomnieniu w związku z odległym czasem zdarzenia. Pieniądze zostały wypłacone natomiast w grudniu, ponieważ nie

wypłacono ich w okresie wakacji z troski o budżet. Zarzut co do elektronicznego poinformowania o pracy pracownika w dniu wolnym od pracy dotyczący tego, iż *"Ww. dokument nie zawierał informacji nt. dokładnej ilości godzin (...) wypracowanych opiekując się wychowankami jest również niesprawiedliwy, gdyż mieliśmy przedstawić oświadczenie dotyczące dodatkowej pracy, która została podana w formie kwoty końcowej (w przeliczeniu 7,5 h * 20,00 = 150,00).*

Ad. 2.3. Zaniżona stawka godzinowa w przypadku dodatkowo przepracowanych przez pracowników Placówki godzin w XII 2014 roku. W toku weryfikacji oświadczenia złożonego przez TKOPD z dnia 26.04.2016r. (...)

W przypadku dodatkowo przepracowanych przez pracowników Placówki godzin w XII 2014 roku stawka godzinowa nie została zaniżona, lecz zaokrąglona w stosunku do ilości dodatkowo przepracowanych godzin na rzecz wychowanków i Placówki, gdyż dotacja na wynagrodzenia pracowników nie jest zależna od ilości przepracowanych godzin, jest stała i nieruchoma. Stawki godzinowe nie zostały obniżone, tylko zaokrąglone w taki sposób, by nie przekroczyć kwoty zawartej w kosztorysie i tym samym nie przekroczyć wysokości dotacji na realizację zadania publicznego.

Ad. 2.4. Zatrudnienia pracowników PWD na podstawie umów o dzieło. (...) "Zlecniodawca zleca Zleceniobiorcy wykonanie samodzielnie i bez nadzoru Zlecniodawcy (...)". Kontrolujący ustalili, że praca wykonywana była w siedzibie Placówki, która formalnie posiadała kierownika.

Wyjaśniając, praca nie zawsze wykonywana była w siedzibie Placówki, np. podczas wyjazdów, wycieczek, zajęć w terenie z wychowankami. Ponadto kierownik placówki nie jest Zlecniodawcą. (...) zapisy świadczą, iż umowy miały charakter umowy zlecenia a nie o dzieło.

Do tej pory w PWD "Iskierka" od dłuższego czasu umowy zawierane z pracownikami są według tego wzoru. Jak dotychczas żadna kontrola ze strony MOPS nie wykazała nieprawidłowości w tym zakresie, a zatem trudno jest traktować w kategoriach nieprawidłowości.

Ad. 2.5. Brak potwierdzenia odbioru dzieła na rachunkach wystawianych przez kierownika Placówki.

Po zakończeniu okresu wakacyjnego zostanie to uzupełnione.

Ad. 2.6 Nieprawidłowości dot. zatwierdzenia do wypłaty oraz list plac.

Opisy dotyczące weryfikacji kosztów, źródła finansowania oraz opis ponoszonego kosztu, jak również pieczętki zostały uzupełnione, a podpisy osób upoważnionych do zatwierdzania wydatków zostaną uzupełnione w najbliższym czasie, kiedy tylko będą mieli taką możliwość.

Ad. 2.7 Niepoprawna data zapłaty wynagrodzenia

Pomyłkowo wpisano datę styczniową zamiast 3.02.2014.

Ad. 3 Prawidłowość opisu dokumentacji.

Faktury i listy płac nie są zadekretowane ponieważ w 2014 r nie była prowadzona księgowość – od 2015 r. wszystkie faktury i listy płac są dekretowane, podpisy osoby upoważnionej do reprezentowania zostaną uzupełnione w najbliższym czasie, wszystkie dokumenty zostały uzupełnione o informacje o sprawdzeniu pod względem formalnym, a faktura za czynsz w najbliższym czasie o podpis wiceprzewodniczącego TKOPD.

Ad. 4 (...) ustalono, iż na terenie Placówki brak w widocznym miejscu informacji, o treści "Nasza Placówka finansowana jest ze środków Gminy Miejskiej Kraków".

Jak słusznie zauważyli kontrolujący *"Informacja została umieszczona w jednym z pokoi, do którego wstęp (...) [m.inn] mają osoby korzystające ze wsparcia Placówki. A zatem stwierdzenie "(...) iż na*

terenie Placówki brak w widocznym miejscu informacji, o treści "Nasza Placówka finansowana jest ze środków Gminy Miejskiej Kraków" jest nieprawdziwe, ponieważ jest widoczne, co zresztą zauważyli sami kontrolujący. Kontroli poddany był rok 2014, a nie dzień przeprowadzenia kontroli. W dniu kontroli zabrakło tego napisu, który zawsze znajdował się na tablicy na przeciwko drzwi wejściowych. Tablica, która znajduje się naprzeciwko drzwi wejściowych ze względów bezpieczeństwa została ściągnięta. Próbowaliśmy również tego rodzaju informacje umieścić na drzwiach wejściowych, jednak jest to nie możliwe, ponieważ drzwi do Placówki są tak skonstruowane, że nie ma możliwości przywiercić do nich tablicy, a gdy próbowaliśmy zrobić to w formie pisemnej, te informacje po krótkim czasie odpadały. Ponadto w § 7 pkt 1. Umowy o powierzenie realizacji zadania publicznego jest zapis, że Zleceniobiorca zobowiązuje się do informowania, że zadanie jest finansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy. Informacja na ten temat powinna się znaleźć we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach oraz wystąpieniach publicznych dotyczących realizowanego zadania publicznego, o treści: "Projekt jest finansowany ze środków Gminy Miejskiej Kraków". W § 7 pkt. 2 jest zapis: Zleceniobiorca zobowiązuje się do umieszczenia logo Zleceniodawcy na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych, dotyczących realizowanego zadania oraz zakupionych środkach trwałych, proporcjonalnie do wielkości innych oznaczeń, w sposób zapewniający jego dobrą widoczność. Obydwa wyżej wymienione punkty zostały zrealizowane. Kontrolujący nie pytali o tworzone przez nas materiały informacyjne i promocyjne Placówkę, a które posiadamy, i które w celach promocyjnych zanoszone były m.inn. do szkoły, spółdzielni mieszkaniowej. W załączeniu przekazujemy nasze materiały zgodne z wytycznymi Umowy. Ponadto, pomimo braku środków trwałych, logo z informacją o finansowaniu przez GMK znajdują i znajdowały się na sprzętach Placówki, m.inn. na tablicy informacyjnej, lodówce, ksero, drukarce i komputerze, co zapewnia widoczność tych informacji, a co kontrolujący pominęli w protokole kontroli.

Ad. 5 pkt. 3. Wszystkie osoby wykonujące zadania w PWD posiadały pełen dostęp do danych osobowych – pojęcie "pełnego dostępu" nie zostało jednak nigdzie pisemnie zdefiniowane.

Wszystkie osoby wykonujące zadania w PWD posiadają pełen dostęp do danych osobowych, ponieważ wszyscy pracownicy placówki są pracownikami pedagogicznymi, dlatego niejako z założenia posiadają i w trosce o dobro i bezpieczeństwo naszych wychowanków, powinny posiadać pełen dostęp do ich danych. Wszystkich pracowników w tej kwestii obowiązuje również tajemnica zawodowa ze względu na charakter zawodu. Nie rozumiemy zapisu dotyczącego pisemnego zdefiniowania pojęcia "pełnego dostępu", w związku z czym zwracamy się z prośbą o pomoc w uregulowaniu tego zapisu.

Ad. 5. 4. Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych nadano pracownikom 2 i 3 lutego 2014 r. podczas gdy wykonywanie zadań rozpoczęli od 2 stycznia 2014 roku.

Wyjaśniając: Umowa o powierzenie realizacji zadania publicznego została zawarta dnia 24 stycznia 2014 roku. Z tego powodu upoważnienia do przetwarzania danych osobowych nadano pracownikom 2 i 3 lutego 2014 r., gdyż nie wiedzieliśmy wcześniej jakie obowiązki przewiduje umowa, potrzebowaliśmy także mieć czas na stworzenie wymaganych wymienionych wyżej dokumentów. A zatem nadanie upoważnień pracownikom z dniem 2 stycznia 2014 roku ze względu na późniejszą datę zawarcia umowy było niemożliwe, jak również byłoby niezgodne z prawdą.

Ad. 5 pkt. 6 pracownikowi PWD "Iskierka" (...) do dnia rozpoczęcia kontroli nie zostało uchylone upoważnienie do przetwarzania danych osobowych pomimo, że zakończyła pracę w PWD w dn. 31.07.2014r.

Pracownik **nie zakończył pracy** w PWD. Nie otrzymywał jedynie kolejnych umów na czas leczenia po ciężkiej chorobie, o czym informowaliśmy kontrolujących podczas kontroli. Nie prawdą jest również, że *do dnia rozpoczęcia kontroli nie zostało uchylone upoważnienie do przetwarzania danych osobowych*, ponieważ w 2016 roku wspomniany pracownik znów był zatrudniony w placówce. Ponadto na upoważnieniach jest zapis, iż upoważnienie do przetwarzania danych osobowych jest wydane na czas trwania umowy z pracownikiem.

Na podstawie powyższej argumentacji wyjaśniamy, że na listach obecności znajdują się jedynie godziny pracy pracowników w godzinach funkcjonowania placówki. W rzeczywistości pracownicy PWD "Iskierka" przepracowali znacznie większą ilość godzin na rzecz wychwanków i Placówki. W załączeniu przekazujemy dokumenty potwierdzające pracę poza godzinami działalności placówki, która była niezbędna do realizacji zadania, takich jak dokonywanie płatności za usługi telekomunikacyjne i elektryczne, zakupy dla dzieci, maile wysyłane i wymagane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, które z założenia musiały być pisane w czasie wolnym od pracy, gdyż opieka nad dziećmi wyklucza możliwość pisania dokumentów na komputerze, jak również w placówce nie mamy stałego dostępu do internetu. Niestety nie jesteśmy w posiadaniu wszystkich rachunków potwierdzających te operacje, gdyż nie sądziliśmy, że kiedykolwiek otrzymamy zarzut, że pracujemy za mało. Do godzin przepracowanych przez pracowników należy również doliczyć wiele innych czynności niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania placówki i prawidłowego wykonania zadania, takich jak: m.inn. sprzątanie lokalu na bieżąco – nasza placówka mieści się w mieszkaniu, niestety ze względów finansowych nie zatrudniamy osoby sprzątającej, zatem wszystkie prace tego rodzaju wykonujemy wkładem własnym po zamknięciu placówki. Dotyczy to również napraw i remontów, które jesteśmy zmuszeni wykonywać we własnym zakresie i ze względów bezpieczeństwa naszych podopiecznych poza godzinami pracy Placówki, w swoim wolnym czasie. Do przepracowanych godzin poza funkcjonowaniem placówki należy również doliczyć spotkania pracowników w ramach zebrań wychowawców, które siłą rzeczy odbywają się poza godzinami pracy placówki, bez obecności wychowanków. Proszę zwrócić uwagę, iż zebrania tego rodzaju najczęściej trwają co najmniej 2 godziny. Składanie sprawozdań częściowych, końcowych i comiesięcznych sprawozdań z liczby dzieci korzystających z placówki do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej odbywa się w godzinach pracy urzędu, a nie pracy placówki, doliczyć do tego również trzeba czas poświęcony na tworzenie tych dokumentów. W ramach godzin pracy pracowników nie objętych listą obecności należy również doliczyć utworzenie (zgodnie z nowymi przepisami) Kart Indywidualnego Wspomagania Rozwoju Wychowanka w Placówce Wsparcia Dziennego dla każdego wychowanka, a z dniem 02.01.2014 zapisanych do Placówki było ich 40. Proszę sobie wyobrazić ile godzin pracy wymaga utworzenie tak rozbudowanej dokumentacji dla 40 wychowanków i zwrócić uwagę również na fakt, iż w tym celu również musieli spotkać się pracownicy poza godzinami swojej pracy, mając na uwadze dobro naszych podopiecznych, zachowując zasadę indywidualizacji oddziaływań oraz wysuwania wniosków i planu wspomagania rozwoju przy udziale zespołu specjalistów. Tworzenie całej dokumentacji pracy placówki odbywa się również w godzinach wolnych od pracy, a także w przypadku tworzenia takich dokumentów jak m.inn. oświadczenie osoby upoważnionej do przetwarzania danych osobowych, upoważnienie do przetwarzania danych osobowych, ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych. Niejednokrotnie zdarzały się również sytuacje, w których pracownicy pozostawali poza swoimi

godzinami pracy, po zamknięciu placówki, nadal otaczając opieką wychowanków, gdyż rodzice nie zawsze odbierali ich na czas, z różnych powodów, czasem nie znanych, czasem jak twierdzili problemów komunikacyjnych, jak również sytuacje związane z pozostawianiem z rodzicami wychowanków, którzy potrzebowali wsparcia, rozmów, porad pedagogicznych, często również wsparcia emocjonalnego w sytuacji rozżalenia i płaczu. Dodatkowe godziny pracy pracowników potrzebne do realizacji zadania realizowane są stale, jak również chociażby w sytuacji kontroli wewnętrznej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, która przeprowadzona była od godzin porannych. W tej sytuacji byliśmy obecni w pracy od godziny 7 rano do 19 wieczorem, gdyż tego dnia również musieliśmy pracować z dziećmi. Te godziny pracy nie zostały dopisane do listy obecności wychowawców. Podobna sytuacja miała miejsce poprzednim razem, gdy kontrola MOPS miała odbyć się wcześniej, już w grudniu. Wtedy również byliśmy obecni w pracy od 7 rano, a pracownik MOPS odwołał wizytę niedługo przed umówioną godziną.

Reasumując, niezliczone godziny pracy pracownicy Placówki Wsparcia Dziennego "Iskierka" przepracowują stale, na bieżąco i często bez wcześniejszego ustalenia ich terminu, poprostu odpowiadając na bieżące potrzeby. Wszystkie opisane wyżej sytuacje dotyczyły pracy świadczonej na rzecz naszych wychowanków i ich rodzin oraz Placówki i realizacji zadania, które odbywały się poza godzinami funkcjonowania placówki, a nie zostały wliczane do list obecności wychowawców. Sytuacje te nie zostały przewidziane w obowiązujących dokumentach. Czynności, które niejako wynikają dodatkowo z realizacji zadania wykonywaliśmy chętnie, dokładnie, z oddaniem i w służbie naszym wychowankom i ich rodzinom, mając na uwadze ich najwyższe dobro. **Wobec tego czujemy się bardzo pokrzywdzeni, gdy zarzuca się nam brak wypracowanych godzin, a także pobrania pieniędzy z dotacji w nadmiernej wysokości,** gdyż zgodnie z kosztorysem ani nie otrzymaliśmy, ani nie pobraliśmy więcej pieniędzy niż przewidziane to było w dotacji. Zarzut tego rodzaju jest krzywdzący i niesprawiedliwy, stawia nas w świetle oszustów i złodziei, godzi w naszą wartość, jako oddanych i wykwalifikowanych pedagogów służących naszym podopiecznym, jak również w godność osobistą, gdyż zawsze jesteśmy w pełni otwarci na potrzeby naszych wychowanków, często kosztem własnego życia prywatnego. Ponadto do sprawozdań finansowych częściowych i rocznych terminowo składanych do MOPS nie było jak dotychczas zastrzeżeń co do wydatkowania dotacji, ani zarzutu, by dotacja została pobrana w nadmiernej wysokości.

W związku z przedstawioną powyżej argumentacją zwracamy się z prośbą o zrozumienie i anulowanie naliczonej kwoty do zwrotu. Z uwagi na to, że w placówce pracujemy na umowach o dzieło, bez świadczeń, trudno jest wypracować taką ilość godzin, jaka została określona w Protokole Kontroli, gdyż została ona przeliczona systemem średniej matematycznej. Tego rodzaju przeliczeń nie da się stosować na podstawie umów o dzieło, gdyż każdy miesiąc różni się nie tylko ilością dni pracujących, ale również dniami tygodnia, na które przypada rozpoczęcie i zakończenie miesiąca, a dotacja na wynagrodzenia pracowników nie jest zależna od ilości przepracowanych godzin, jest nieruchoma i stała, bez względu na ilość dni w miesiącu, czy tygodniu. Prosimy zatem nie stosować sztywnych, matematycznych przeliczników, jak również nie przenoszenia przeliczników dotyczących umów o pracę w odniesieniu do umów o dzieło w Placówce Wsparcia Dziennego "Iskierka".

