



SW. 0811.48.2018.MK

## Protokół z kontroli

realizacji zadania polegającego na świadczeniu specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością, zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Kraków, w okresie od 1.01.2017 roku do 30.06.2020 roku, zgodnie z umową nr W/I/4302/SO/760/2016.

### I. Informacje wstępne

#### 1. Nazwa kontrolowanego zadania:

Świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością, zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Kraków, w okresie od 1.01.2017 roku do 30.06.2020 roku, zgodnie z umową nr W/I/4302/SO/760/2016 z dnia 3 stycznia 2017 roku.

#### 2. Podmiot realizujący zadanie:

Małopolski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Krakowie, ul. Studencka 19.

#### 3. Kontrolę przeprowadzili pracownicy:

Klaudia Grzeszczuk – Dział Koordynacji Pracy Filii, upoważnienie nr 20/2018 z 16.01.18 r.

Michał Adamczyk - Sekcja Kontroli Wewnętrznej, upoważnienie nr 2/2018 z 16.01.2018 r.

Magdalena Kluba – Sekcja Kontroli Wewnętrznej, upoważnienie nr 4/2018 z 16.01.2018 r.

#### 4. Wyjaśnień na potrzeby kontroli udzielali:

Pani Małgorzata Pyka – Dyrektor Małopolskiego Oddziału Okręgowego PCK

Pani Aneta Włodarczyk – Koordynator zadania polegającego na świadczeniu specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością

#### 5. Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

##### 1) Ustawy:

- ustawa z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 1769);
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 poz. 2077);
- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.);
- ustawa z dn. 26 lutego 2016r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2018 poz.450);

##### 2) Rozporządzenia:

- Rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005 roku w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz.U. z 2005 Nr 189 poz. 1598);

##### 3) Umowy:

- Umowa nr W/I/4302/SO/760/2016 z dnia 3.01.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą Miejską Kraków a Polskim Czerwonym Krzyżem, Małopolski Oddział Okręgowy w Krakowie.

#### 6. Rodzaj kontroli:

Kontrola miała charakter doraźny.

## **7. Przedmiot kontroli:**

Ocena prawidłowości realizacji zadań określonych w umowie W/I/4302/SO/760/2016 z dnia 3.01.2017 r. z uwzględnieniem następujących kryteriów:

- a) prawidłowość zatrudniania pracowników, w tym kwalifikacji osób bezpośrednio wykonujących czynności w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych,
- b) prawidłowość wykonania zadania - realizacja usług, zgodnie ze standardem określonym przepisami oraz ofertą,
- c) prawidłowość prowadzenia dokumentacji merytorycznej dotyczącej specjalistycznych usług opiekuńczych,
- d) prawidłowość wykorzystania dofinansowania (zgodność ponoszonych wydatków z kosztorysem);
- e) prawidłowość prowadzonej dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej;
- f) prawidłowość opisu dokumentacji.

## **8. Okres realizacji zadania objęty kontrolą:**

1 stycznia 2017 roku do 31 sierpnia 2018 roku.

## **9. Termin i miejsce przeprowadzenia kontroli:**

Czynności kontrolne prowadzone były, w dniach 7 – 14 września 2018 r., w siedzibie Podmiotu, ul. Studencka 19 w Krakowie. Kontrola rozpoczęła się 7 września o godzinie 8.00 a zakończyła 14 września o godzinie 15.00.

## **10. Sposób powiadomienia Zleceniobiorcy o planowanej kontroli:**

Zleceniobiorca został poinformowany o terminie realizacji kontroli pismem SW.0811.48.2018.MK nr kanc. W- 27911/18 z dnia 3.09.2018 r. wysłanym za pośrednictwem Poczty Polskiej oraz drogą mailową.

## **11. Skróty stosowane w protokole:**

- GMK, Zleceniodawca – Gmina Miejska Kraków;
- MOPS, Realizator – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie;
- MOO PCK, Podmiot, Zleceniobiorca – Małopolski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Krakowie.

## **12. Dobór próby:**

Analizie podlegała dokumentacja dotycząca świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych przez MOO PCK w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 sierpnia 2018 roku.

W ramach kontroli realizacji zadania zweryfikowano:

- 100% dokumentów księgowych za okres 1.01.2017 r.–31.08.2018 r.;
- 11,5% dokumentów dotyczących osób świadczących specjalistyczne usługi opiekuńcze w okresie 1.01–30.06.2018 r.
- 25% dokumentacji dotyczącej realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych;
- 100 % dokumentów dotyczących prawidłowości wynagrodzeń obsługi zadania, z okresu od 1.01.2017 r. do 31.08.2018 r.;

## **13. Najważniejsze zasady dotyczące realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych:**

Zgodnie z umową nr W/I/4302/SO/760/2016:

- a. Zleceniobiorca zobowiązany był zrealizować w 2017 i 2018 roku po 22 000 godzin specjalistycznych usług opiekuńczych;

- b. koszt jednej godziny specjalistycznych usług opiekuńczych, zgodnie z umową, wynosił 21 zł w 2017 r. i 23 zł w roku 2018 r.
- c. realizacja zadania publicznego obejmowała wykonanie czynności polegających na:
  - wspieraniu rodziny w uczeniu i rozwijaniu umiejętności dziecka z niepełnosprawnością,
  - interwencji i pomocy w życiu w środowisku i rodzinie,
  - wspieranie i trening w zakresie wspomagania leczenia dziecka z niepełnosprawnością;
- d. świadczenie w postaci specjalistycznych usług opiekuńczych przyznawane jest na podstawie przeprowadzonego postępowania administracyjnego zakończonego wydaniem decyzji;
- e. przyznanie rodzinie świadczenia w formie specjalistycznych usług opiekuńczych poprzedzone będzie dokonaniem ustaleń dotyczących wymiaru i zakresu specjalistycznych usług opiekuńczych;
- f. świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych nastąpi niezwłocznie, nie później niż do 48 godzin od chwili otrzymania zlecenia, pod warunkiem, że zostało ono przekazane nie później niż do godziny 14 w przypadku dnia roboczego poprzedzającego dzień wolny od pracy. W przeciwnym razie Zleceniobiorca może rozpocząć realizację usług w ciągu 48 godzin od rozpoczęcia pracy w pierwszym dniu roboczym po otrzymaniu zlecenia.

Zleceniobiorca zobowiązał się prowadzić dokumentację świadczonych specjalistycznych usług opiekuńczych obejmującą co najmniej:

- harmonogram realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych określający dni tygodnia, w jakich będą realizowane usługi oraz przedział czasowy (godziny wykonywania czynności w ramach specjalistycznych usług). Zmiana harmonogramu realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych możliwa jest po uzyskaniu przez Zleceniobiorcę akceptacji rodziny objętej usługami oraz zgody Realizatora zadania,
- dziennik czynności wykonanych w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych,

Ponadto Zleceniobiorca zobowiązał się do:

- prowadzenia ewaluacji realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych,
- prowadzenia ewidencji liczby zrealizowanych godzin specjalistycznych usług opiekuńczych u poszczególnych osób,
- regularnego monitorowania i ewaluacji świadczonych specjalistycznych usług opiekuńczych,
- zatrudnienia do wykonywania specjalistycznych usług opiekuńczych osoby ze specjalistycznym przygotowaniem zawodowym,
- zapewnienia odpowiednich warunków pracy, w tym: odzieży ochronnej, rękawiczek jednorazowych, środków do dezynfekcji rąk oraz pokrycie przejazdów związanych z realizacją usług (np. do urzędów, ośrodków zdrowia, jadłodajni),
- ubezpieczenia od następstw nieszczęśliwych wypadków,
- systematycznych szkoleń,
- wsparcia osób bezpośrednio wykonujących czynności w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych, np. poprzez supervizję lub doradztwo medyczne.

## II. Kontrola merytoryczna realizacji zadania.

W trakcie kontroli dokonano weryfikacji następujących zagadnień:

### 1. Kwalifikacje osób bezpośrednio wykonujących czynności w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych

Zgodnie z przekazanym wykazem, osób biorących udział przy realizacji umowy nr W/I/4302/SO/760/2016 w 2017 r., specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczyło 87 opiekunów/opiekunek. W celu weryfikacji wymagań, określonych w umowie, dla osób bezpośrednio realizujących specjalistyczne usługi opiekuńcze, losowo wybrano 10 osób z przedstawionego wykazu. Wszystkie z tych osób wykonywały pracę w oparciu o umowy zlecenia.

Z dokumentów przedłożonych do kontroli wynika, że wszystkie osoby posiadają wykształcenie wyższe oraz odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zawodu tj. pedagoga, fizjoterapeuty, logopedy, psychologa, terapeuty zajęciowego.

Pedagodzy ukończyli specjalności m. in.: z rewalidacji z terapią pedagogiczną, pedagogikę opiekuńczo-wychowawczą, pedagogikę specjalną – oligofrenopedagogikę. Z kolei psychologowie posiadają m. in. specjalizację z psychologii klinicznej i neuropsychologii czy też psychologii stosowanej. W dokumentacji, poddanej weryfikacji, widnieją zaświadczenia o ukończonych kursach i szkoleniach: kurs „Zrozumieć autyzm w ujęciu Handle”, szkolenie prowadzone przez Fundację Na Rzecz Chorych na SM „Wprowadzenie do Treningu Umiejętności Społecznych przewidywanych w zakresie wymaganych kompetencji osób świadczących specjalistyczne usługi opiekuńcze”, szkolenie metodyczne „AAC – Wspomagające i alternatywne metody porozumiewania się dzieci ze specjalnymi potrzebami w komunikowaniu się”, kurs „Picture Exchange Communication System”.

W wyniku analizy dokumentów stwierdzono:

Osoby bezpośrednio świadczące specjalistyczne usługi opiekuńcze, będące w badanej próbie, posiadają kwalifikacje wymagane do wykonywania czynności w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością.

### 2. Realizacja specjalistycznych usług opiekuńczych.

W celu weryfikacji poprawności realizacji zadania dokonano analizy dokumentacji prowadzonej w związku z wykonywaniem specjalistycznych usług opiekuńczych. Sprawdzono wszystkie dzienniki czynności wykonywane w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych za miesiąc październik, grudzień 2017 r. oraz styczeń 2018 r.

#### 2.1 Dzienniki czynności wykonywanych w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością.

W ramach dziennika czynności prowadzone są karty wykonania. Nazwa karty wykonania „Karta wykonania specjalistycznej usługi opiekuńczej „Specjalistyczna opieka nad niepełnosprawnym w domu i wsparcie rodzin”” nie jest zgodna z nazwą realizowanego zadania tj. świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Kraków.

Karty wykonania usług zawierają:

- nazwę Zleceniobiorcy, gdzie wpisywane są dane opiekuna,
- imię i nazwisko Rodzica, czyli podmiotu u którego świadczone są specjalistyczne usługi,
- nazwę miesiąca, w którym świadczone są specjalistyczne usługi,

- datę świadczenia specjalistycznych usług,
- liczbę zrealizowanych godzin,
- rodzaj czynności wykonywanych w ramach usług,
- podpis Rodzica potwierdzający każdy dzień realizacji usług,
- łączną liczbę wykonanych godzin usług,
- podpis opiekuna (Zleceńbiorky) pod łączną liczbą godzin wypracowanych,
- datę zatwierdzenia karty świadczonych usług wraz z podpisem Rodzica potwierdzającym wykonanie usługi w danym miesiącu.

Karty wykonania usług nie są jednolite. Niektóre z nich zawierają wzór podpisu rodzica oraz dopisane zdanie dotyczące liczby godzin usług w tygodniu, np. „Decyzja 10 godzin w tygodniu”. Zgodnie z §5 ust. 6 pkt. 2) umowy nr W/I/4302/SO/760/2016, Zleceńbiorka zobowiązany jest prowadzić Dziennik czynności wykonywanych w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych, zawierający informację dotyczącą rodzaju czynności i terminu – data i przedział godzinowy. W prowadzonej w ramach dziennika czynności karcie wykonania specjalistycznych usług, nie uwzględniono konieczności wpisania przedziału godzinowego wykonywanych w danym dniu usług.

Na podstawie tak prowadzonej dokumentacji nie ma możliwości sprawdzenia czy przedział godzinowy realizowanych usług jest zgodny z harmonogramem usług. Zaledwie w kilku przypadkach skontrolowane karty posiadają taką informację - przedział godzinowy jest dopisany przez opiekuna sprawującego bezpośrednio specjalistyczne usługi w rubryce ilość godzin.

- a. w kartach wykonania specjalistycznych usług, w miesiącu październiku 2017 r., stwierdzono nieprawidłowości, wykazane w poniższej tabeli:

| Lp. | Karta dotyczy         | Podpis potwierdzenia wykonania usługi w miesiącu październiku 2017 | Wykaz rodzajów czynności wykonywanych w ramach usługi | Łączna liczba godzin świadczona w danym miesiącu | Data końcowa |
|-----|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|
| 1   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 2   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 3   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 4   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 5   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 6   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 7   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 8   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 9   | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 10  | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 11  | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 12  | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 13  | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 14  | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |
| 15  | (wyłączenie jawności) | BRAK                                                               |                                                       |                                                  |              |

|    |                       |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
|----|-----------------------|------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 16 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 17 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 18 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 19 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 20 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 21 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 22 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 23 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 24 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 25 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 26 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 27 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 28 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 29 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 30 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 31 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 32 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 33 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 34 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 35 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 36 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 37 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |
| 38 | (wyłączenie jawności) |      | BRAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 39 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |
| 40 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | łączna liczba godzin to 49, natomiast suma godzin wykazanych w konkretnych datach to 48,5 (16.10 – 4,5 godz.; 17.10 – 4,5 godz.; 18.10 – 4,5 godz.; 19.10 – 4,5 godz.; 20.10 – 2 godz.; 23.10 – 3,5 godz.; 24.10 – 4 godz.; 25.10 – 2,5 godz.; 26.10 – 2,5 godz.; 27.10 – 4,5 godz.; 30.10 – 6 godz.; 31.10 – 5,5 godz.), |      |
| 41 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |
| 42 | (wyłączenie jawności) |      | BRAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 43 | (wyłączenie jawności) |      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | BRAK |
| 44 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |
| 45 | (wyłączenie jawności) |      | BRAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 46 | (wyłączenie jawności) |      | BRAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
| 47 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |
| 48 | (wyłączenie jawności) | BRAK | BRAK |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |

\*Puste pole oznacza, że we wskazanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

α) W dokumentacji z realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych w miesiącu październiku 2017 r. brak kart wykonania usług w rodzinach:

- pani (**wyłączenie jawności**) – zrealizowano 6 godzin usług (według przedstawionego wykazu zrealizowanych specjalistycznych usług opiekuńczych, który co miesiąc przekazywany jest Realizatorowi zadania),
- pani (**wyłączenie jawności**) – zrealizowano 2 godziny (według przedstawionego wykazu).

b. w kartach wykonania specjalistycznych usług, w miesiącu grudniu 2017 r., sprawdzanych w ramach kontroli, stwierdzono nieprawidłowości wykazane w poniższej tabeli:

| Lp. | Karta dotyczy                  | Podpis potwierdzenia wykonania usługi w miesiącu | Wykaz rodzajów czynności wykonywanych w ramach usługi | Łączna liczba godzin świadczona w danym miesiącu | Data końcowa |
|-----|--------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|
| 1   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 2   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 3   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 4   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 5   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 6   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 7   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 8   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 9   | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 10  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 11  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 12  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 13  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 14  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 15  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 16  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 17  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 18  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 19  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 20  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 21  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 22  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 23  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 24  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 25  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 26  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 27  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 28  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 29  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 30  | ( <b>wyłączenie jawności</b> ) | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |

|    |                       |      |      |      |      |
|----|-----------------------|------|------|------|------|
| 31 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |      |      |
| 32 | (wyłączenie jawności) | BRAK | BRAK | BRAK | BRAK |
| 33 | (wyłączenie jawności) |      | BRAK |      |      |
| 34 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK | BRAK |
| 35 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |      | BRAK |
| 36 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK | BRAK |
| 37 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK | BRAK |
| 38 | (wyłączenie jawności) | BRAK | BRAK | BRAK | BRAK |
| 39 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |      | BRAK |
| 40 | (wyłączenie jawności) | BRAK | BRAK | BRAK | BRAK |
| 41 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK | BRAK |
| 42 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |      | BRAK |
| 43 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK | BRAK |
| 44 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |      | BRAK |
| 45 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |      | BRAK |
| 46 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |      | BRAK |
| 47 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |      | BRAK |
| 48 | (wyłączenie jawności) |      | BRAK |      |      |
| 49 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK | BRAK |

\*Puste pole oznacza, że we wskazanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ponadto, karty wykonania z grudnia 2017 r. nie były spójne z przekazanym do Realizatora wykazem zrealizowanych godzin, co zostało przedstawione w poniższej tabeli:

| Lp. | Karta dotyczy         | łączna liczba wykonanych godzin usług według karty wykonania                                                                                   | liczba zrealizowanych godzin usług, zgodnie z wykazem przekazanym do MOPS |
|-----|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1   | (wyłączenie jawności) | 15 godzin                                                                                                                                      | 20 godzin                                                                 |
| 2   | (wyłączenie jawności) | 7 godzin                                                                                                                                       | 8 godzin                                                                  |
| 3   | (wyłączenie jawności) | 51 godzin                                                                                                                                      | 57 godzin                                                                 |
| 4   | (wyłączenie jawności) | 30 godzin<br>(wyłączenie jawności)                                                                                                             | 26 godzin                                                                 |
| 5   | (wyłączenie jawności) | 15,5 godzin                                                                                                                                    | 17,5 godziny                                                              |
| 6   | (wyłączenie jawności) | 13 godzin                                                                                                                                      | 24 godziny                                                                |
| 7   | (wyłączenie jawności) | 20 godzin                                                                                                                                      | 30 godzin                                                                 |
| 8   | (wyłączenie jawności) | 52 godzin                                                                                                                                      | 70 godzin                                                                 |
| 9   | (wyłączenie jawności) | 24 godzin                                                                                                                                      | 30 godzin                                                                 |
| 10  | (wyłączenie jawności) | 31 godzin                                                                                                                                      | 27 godzin                                                                 |
| 11  | (wyłączenie jawności) | 17 godzin                                                                                                                                      | 17,5 godzin                                                               |
| 12  | (wyłączenie jawności) | 9,5 godzin                                                                                                                                     | 8 godzin                                                                  |
| 13  | (wyłączenie jawności) | 52 godzin                                                                                                                                      | 55 godzin                                                                 |
| 14  | (wyłączenie jawności) | 31,25 godzin                                                                                                                                   | 31 godzin                                                                 |
| 15  | (wyłączenie jawności) | 73 godzin                                                                                                                                      | 76 godzin                                                                 |
| 16  | (wyłączenie jawności) | 20 godzin<br>suma liczby godzin wykonanych w konkretnych dniach to 16 godzin (07.12.-4godz, 14.12. -4 godz., 21.12 – 4 godz., 28.12 – 4 godz.) | 16 godzin                                                                 |

|    |                       |           |           |
|----|-----------------------|-----------|-----------|
| 17 | (wyłączenie jawności) | 32 godzin | 85 godzin |
| 18 | (wyłączenie jawności) | 13 godzin | 16 godzin |

Według § 4 ust. 6 umowy nr W/I/4302/SO/760/2016 Zleceniobiorca zobowiązał się prowadzić dokumentację świadczonych specjalistycznych usług opiekuńczych obejmującą co najmniej:

- harmonogram realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych,
- dziennik czynności wykonanych w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych.

Wykonanie czynności w ramach specjalistycznych usług winno być każdorazowo potwierdzane przez rodzica/opiekuna prawnego dziecka z niepełnosprawnością.

Zgodnie z powyższymi danymi MOO PCK wykazał, w zestawieniu zrealizowanych godzin za grudzień 2017 r. przesłanym do MOPS, o 121,5 godziny więcej niż liczba zrealizowanych godzin wykazanych w kartach wykonania usług. Ponadto w zestawieniu za październik 2017 r. MOO PCK podał o 0,5 godziny więcej niż liczba zrealizowanych godzin w karcie wykonania usług (wyłączenie jawności).

W kontrolowanej dokumentacji z realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych brak potwierdzenia realizacji 122 godzin usług (październik i grudzień 2017 r.).

**W związku powyższym dotacja w kwocie 2 562,00 zł (122 godzin x 21 zł) została, w toku kontroli, uznana za pobraną w nadmiernej wysokości i wina zostać zwrócona.**

α) według przedstawionego wykazu zrealizowanych specjalistycznych usług opiekuńczych w miesiącu grudniu 2017 r., w rodzinie (wyłączenie jawności) zrealizowano 45 godzin usług natomiast, w dokumentacji realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych, brak karty wykonania usług oraz brak potwierdzenia przez rodzica/opiekuna, wykonania usług.

β) w wykazie z realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych za miesiąc grudzień 2017 r., przekazany do MOPS, brak realizacji usług w nw. rodzinach, mimo iż karty wykonania znajdują się w przedstawionej w trakcie kontroli dokumentacji:

- karta wykonania usług dotycząca rodziny (wyłączenie jawności) – wykonanie 6 godzin usług,
- karta wykonania dotycząca rodziny (wyłączenie jawności) – wykonanie 33 godziny usług,
- karta dotycząca rodziny (wyłączenie jawności) – wykonanie 40 godzin usług
- karta dotycząca rodziny (wyłączenie jawności) – wykonanie 10 godzin usług

γ) karta wykonania usług rodziny (wyłączenie jawności) zawiera wykaz 4 godzin usług zrealizowanych 16.12 i następnych 4 godzin zrealizowanych również 16.12. Zgodnie z harmonogramem Rodzinie zostały przyznane 4 godziny usług w tygodniu: poniedziałek 16:30-18:30, piątek 12:30-14:30. Data realizacji wskazuje na fakt, że usługi wykonane były w sobotę, zatem niezgodnie z harmonogramem. Brak adnotacji o porozumieniu w tej sprawie i zgody Realizatora i Rodziny na wykonanie usługi w dzień inny niż w harmonogramie.

**Powyższe braki i nieprawidłowości zostały wykazane na podstawie analizy kart wykonania za miesiąc grudzień 2017 r., przekazanych w miejscu kontroli zadania w dniu 07.09.2018 r.**

**Karty wykonania za miesiąc grudzień 2017 r. przekazane w formie kserokopii w dniu 14.09.2018r. zostały uzupełnione o:**

- podpis koordynatora zadania w miejscu potwierdzenia wykonania usługi, w kartach dotyczących: (wyłączenie jawności);

- łączną liczbę godzin, w kartach dotyczących: **(wyłączenie jawności)**
  
- rodzaje czynności wykonywanych w ramach usług, w kartach dotyczących: **(wyłączenie jawności)**
  
- datę końcową, w kartach dotyczących: **(wyłączenie jawności)**.

c. w kartach wykonania specjalistycznych usług, w miesiącu styczniu 2018 r., stwierdzono nieprawidłowości wykazane w poniższej tabeli:

| Lp. | Karta dotyczy                | Podpis potwierdzenia wykonania usługi w miesiącu | Wykaz rodzajów czynności wykonywanych w ramach usługi | Łączna liczba godzin świadczona w danym miesiącu | Data końcowa |
|-----|------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|
| 1   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 2   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 3   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 4   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 5   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 6   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 7   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 8   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 9   | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 10  | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 11  | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 12  | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 13  | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |
| 14  | <b>(wyłączenie jawności)</b> | BRAK                                             |                                                       |                                                  |              |

|    |                       |      |      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
|----|-----------------------|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
| 16 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
| 17 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
| 18 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
| 19 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
| 20 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
| 21 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
| 22 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   | BRAK                                                                                                                                        |
| 23 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   | BRAK                                                                                                                                        |
| 24 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |
| 25 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   | BRAK                                                                                                                                        |
| 26 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |
| 27 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |
| 28 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |
| 29 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |
| 30 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |
| 31 | (wyłączenie jawności) |      | BRAK |                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |
| 32 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |
| 33 | (wyłączenie jawności) | BRAK |      | BRAK                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |
| 34 | (wyłączenie jawności) | BRAK | BRAK | łączna liczba wykonanych godzin usług według karty wykonania to 72 godz., natomiast zgodnie z przekazany wykazem zrealizowano 66 godz. |                                                                                                                                             |
| 35 | (wyłączenie jawności) |      |      |                                                                                                                                        | data końcowa potwierdzenia wykonania usługi jest wcześniejsza ( 26.01.2018r.) niż data wykonania ostatniej usługi w miesiącu (31.01.2018r.) |

|    |                       |      |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |
|----|-----------------------|------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 36 | (wyłączenie jawności) | BRAK |  | liczba godzin wykazanych na karcie wykonania zsumowana z konkretnych dni wynosi 15 godz., natomiast łączną liczbę wykonania, wykazano 12 godz. (odjęto 3 godz. z wykonania bez uzasadnienia)                                                                                                                                                                                                                           | BRAK |
| 37 | (wyłączenie jawności) |      |  | łączna liczba wykonanych godzin usług według karty wykonania to 25 godz., natomiast zgodnie z przekazanym wykazem zrealizowano 40 godz.                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |
| 38 | (wyłączenie jawności) |      |  | łączna liczba wykonanych godzin usług według karty wykonania to 24 godz., natomiast zgodnie z przekazanym wykazem zrealizowano 25,5 godz.                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |
| 39 | (wyłączenie jawności) |      |  | liczba godzin usług podana w karcie wykonania to 20 godz., z zsumowania liczby godzin rozpisanych według konkretnych dat wynika wykonanie 19,5 godz. (04.01. - 2,5 godz.; 09.01. - 2 godz.; 11.01. - 2 godz.; 15.01. - 2,5 godz.; 18.01. 3 godz.; 19.01. - 2 godz.; 25.01. - 2,5 godz.; 26.01. - 2 godz.; 29.01. - 1 godz.)<br>Po korekcie koordynatora liczba godz. przekazana w wykazie do Realizatora to 20 godzin. |      |

\*Puste pole oznacza, że we wskazanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

W trakcie kontroli kontrolujący stwierdzili (pkt 37, 38 i 39 powyższej tabeli), że MOO PCK wykazał, w zestawieniu zrealizowanych godzin za styczeń 2018 r. przesłanym do MOPS, o 17 godzin więcej niż liczba zrealizowanych godzin wykazanych w kartach wykonania usług.

**W związku powyższym dotacja w kwocie 391,00 zł (17 godzin x 23 zł) została, w toku kontroli, uznana za pobraną w nadmiernej wysokości i winna zostać zwrócona.**

α) w dokumentacji z realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych w miesiącu styczniu 2018 r. brak kart wykonania usług w rodzinach:

- **(wyłączenie jawności)** – zrealizowano 1 godzinę usług (według przedstawionego wykazu zrealizowanych specjalistycznych usług opiekuńczych),

- **(wyłączenie jawności)** – zrealizowano 2 godziny usług (według przedstawionego wykazu).

Zleceniobiorca jest zobligowany do dokumentowania realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych, w tym posiadania potwierdzonej przez rodzica/ opiekuna prawnego dziecka z niepełnosprawnością, karty wykonania usługi (dziennika czynności).

W dokumentacji z realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych brak kart wykonania usług oraz brak potwierdzenia przez rodzica/opiekuna, wykonania usługi:

- w miesiącu październiku 2017 r. w rodzinie **(wyłączenie jawności)** 6 godzin i w rodzinie **(wyłączenie jawności)** 2 godziny,
- w miesiącu grudniu 2017 r. w rodzinie **(wyłączenie jawności)** 45 godzin,
- w styczniu 2018 r. w rodzinie **(wyłączenie jawności)** 1 godzinę i pani **(wyłączenie jawności)** 2 godziny.

MOO PCK nie wykazał podczas kontroli, potwierdzenia wykonania 56 godzin specjalistycznych usług opiekuńczych, w miesiącach październiku i grudniu 2017 r. oraz styczniu 2018 r.

**W związku powyższym dotacja w kwocie 1 182,00 zł (53 godzin x 21 zł i 3 godziny x 23 zł) została, w toku kontroli, uznana za pobraną w nadmiernej wysokości i wina zostać zwrócona.**

Sposób wypełnienia kart wykonania jest niejednorodny. W części kart wykonania usług jako podpis osoby potwierdzającej wykonanie widnieje podpis koordynatora usług, w innych kartach wykonania jako podpis osoby potwierdzającej wykonanie widnieje podpis rodzica/opiekuna.

## 2.2 Harmonogram realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych.

Zgodnie z umową Zleceniobiorca powinien prowadzić dokumentację w postaci harmonogramu realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych.

W trakcie trwania kontroli Podmiot okazał harmonogramy specjalistycznych usług opiekuńczych, które prowadzi zbiorczo dla wszystkich rodzin objętych pomocą danej Filii. Zaznaczyć należy, że sposób opisu zadania w umowie wskazuje na indywidualny charakter tego dokumentu, zatem harmonogram specjalistycznych usług opiekuńczych powinien być prowadzony indywidualnie dla każdej z rodzin objętych pomocą w ww. formie.

Szczegółowej analizie poddano przedstawione przez PCK harmonogramy realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych na październik i grudzień 2017 r. oraz styczeń 2018 r.

Harmonogram na miesiąc październik i grudzień 2017 r. zawiera: nazwę rodziny przypisaną do Filii MOPS, imię i nazwisko opiekuna świadczącego w rodzinie usługi, przyznaną liczbę godzin w tygodniu, dni tygodnia i przedział godzinowy wykonywanych usług.

Z kolei harmonogram na miesiąc styczeń 2018r. zawiera: nazwę rodziny przypisaną do Filii MOPS, godziny zlecone i godziny wykonane, dni tygodnia i przedział godzinowy wykonywanych usług.

Harmonogramy za październik 2017r., grudzień 2017r. i styczeń 2018r. zawierają elementy określone w umowie tj. dni tygodnia realizacji usług i przedział czasowy, ale nie są prowadzone w sposób indywidualny.

W skontrolowanych harmonogramach wykazano nieprawidłowości dotyczące realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych:

- 1) W miesiącu październiku 2017 r., w 20 przypadkach harmonogram nie jest zgodny z łączną liczbą godzin rozpisanych w harmonogramie, co przedstawiono w poniższej tabeli:

| Lp. | Harmonogram dotyczy   | Opiekun               | Liczba godzin w tygodniu podana w harmonogramie | Łączna liczba godzin rozpisanych w harmonogramie                                            |
|-----|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 18                                              | 9 godz.<br>(3 godz. we wtorek, 2 godz. w środę i 4 godz. w piątek)                          |
| 2   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 6                                               | 3 godz. (w środę)                                                                           |
| 3   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 4                                               | 2 godz. (w piątek)                                                                          |
| 4   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 10                                              | 7 godz.<br>(1 godz. w środę, 3 godz. w czwartek i 3 godz. w piątek)                         |
| 5   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 20                                              | 9 godz.<br>(3 godz. w poniedziałek, 3 godz. we wtorek i 3 godz. w środę)                    |
| 6   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 15                                              | 10 godz.<br>(3 godz. w poniedziałek, 3 godz. we wtorek, 3 godz. w czwartek)                 |
| 7   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 6                                               | 1 godz. (w poniedziałek)                                                                    |
| 8   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 6                                               | 3 godz. (w sobotę)                                                                          |
| 9   | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 4                                               | 3 godz. (w poniedziałek)                                                                    |
| 10  | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 7                                               | 6 godz.<br>(2 godz. w poniedziałek, 2 godz. we wtorek, 2 godz. w środę)                     |
| 11  | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 8                                               | 7 godz.<br>(1 godz. w poniedziałek, 2 godz. we wtorek, 2 godz. w środę, 2 godz. w czwartek) |
| 12  | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 20                                              | 10 godz.<br>(5 godz. w piątek i 5 godz. w sobotę)                                           |
| 13  | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 30                                              | 15 godz.<br>(po 3 godz. od poniedziałku do czwartku oraz 3 godz. w sobotę)                  |
| 14  | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 17                                              | 10 godz.<br>(po 1 godz. od poniedziałku do piątku oraz po 2,5 godz. w czwartek i w piątek)  |
| 15  | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 20                                              | 12 godz.<br>(4 godz. w poniedziałek, 4 godz. w środę, 4 godz. w piątek)                     |
| 16  | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 6                                               | 2 godz.<br>(1 godz. we wtorek, 1 godz. w czwartek)                                          |
| 17  | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 9                                               | 7 godz.<br>(1 godz. we wtorek, 3 godz. w czwartek i 3 godz. w piątek)                       |

|    |                       |                       |    |                                                                                                  |
|----|-----------------------|-----------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18 | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 20 | 12 godz.<br>(3 godz. w poniedziałek, 3 godziny we wtorek, 3 godz. w czwartek i 3 godz. w piątek) |
| 19 | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 15 | 6 godz.<br>(3 godz. w poniedziałek, 3 godz. w czwartek)                                          |
| 20 | (wyłączenie jawności) | (wyłączenie jawności) | 6  | 4,5 godz.<br>(1,5 godz. w pon., 1,5 godz. w środę i 1,5 godz. w piątek)                          |

- 2) W harmonogramie realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością na miesiąc październik 2017 r., nie uwzględniono 9 rodzin, u których świadczone usługi i które widnieją w wykazie wykonanych godzin przekazanych przez PCK. Ww. rodziny to: **(wyłączenie jawności)**.
- 3) W harmonogramie na miesiąc grudzień 2017 r. nie uwzględniono 7 rodzin, u których świadczone usługi i które widnieją w wykazie wykonanych godzin przekazanych przez PCK. Ww. rodziny to: **(wyłączenie jawności)**.
- 4) W harmonogramie na miesiąc grudzień 2017 r. stwierdzono następujące nieścisłości:
  - dotyczy **(wyłączenie jawności)** (opiekunowie **(wyłączenie jawności)**) – liczba godzin w tygodniu podana w harmonogramie to 11 godz., natomiast łączna liczba godzin rozpisanych w harmonogramie to 9 godz. (po 3 godz. we wtorek, w czwartek i w piątek),
  - dotyczy **(wyłączenie jawności)** (opiekunowie **(wyłączenie jawności)**) – liczba godzin w tygodniu podana w harmonogramie to 18 godz., natomiast łączna liczba godzin rozpisanych w harmonogramie to 18 godz. (3 godz. w poniedziałek, po 3 godziny od wtorku do piątku, oraz 3 godz. w piątek),
  - dotyczy **(wyłączenie jawności)** (opiekun **(wyłączenie jawności)**) – brak przedziału godzinowego realizowanych usług, podana łączna liczba świadczonych godzin dla danego dnia tygodnia.
- 5) Na podstawie przedstawionej przez Podmiot dokumentacji nie można stwierdzić, czy zmiany dokonane w harmonogramie realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych zostały zaakceptowane przez rodzinę objętą usługami oraz Realizatora. W 19 przypadkach opiekunowie wykazani w harmonogramie realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych, za miesiąc grudzień 2017 r., różnią się od opiekunów wskazanych jako Zleceniobiorcy w karcie wykonania usług. Różnice dotyczą osób świadczących usługi u następujących rodzin:
  - **(wyłączenie jawności)** – zgodnie z harmonogramem opiekun **(wyłączenie jawności)**, według karty wykonania opiekun **(wyłączenie jawności)**,
  - **(wyłączenie jawności)** - zgodnie z harmonogramem opiekun **(wyłączenie jawności)**, według karty wykonania opiekun **(wyłączenie jawności)**,
  - **(wyłączenie jawności)** - zgodnie z harmonogramem opiekun **(wyłączenie jawności)**, według karty wykonania opiekun **(wyłączenie jawności)**,
  - **(wyłączenie jawności)** - zgodnie z harmonogramem opiekun **(wyłączenie jawności)**, według karty wykonania opiekun **(wyłączenie jawności)**,
  - **(wyłączenie jawności)** - zgodnie z harmonogramem opiekun **(wyłączenie jawności)**, według karty wykonania opiekun **(wyłączenie jawności)**,
  - **(wyłączenie jawności)** - zgodnie z harmonogramem opiekun **(wyłączenie jawności)**, według karty wykonania opiekun **(wyłączenie jawności)**,



|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                                               |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | poniedziałek – piątek 15:00–17:00                             |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | poniedziałek 17:00–19:00, środa 17:00–19:00                   |
|                  | (wyłączenie jawności)<br>(świadczyła usługi u czterech rodzin, w dwóch rodzinach czas świadczenia specjalistycznych usług się pokrywa )                                                                                                                                                                                                                                                           | (wyłączenie jawności) | wtorek 16:00-19:00                                            |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | wtorek 17:00 – 19:00                                          |
| grudzień 2018 r. | (wyłączenie jawności)<br>(świadczyła usługi u trzech rodzin, przy czym w rodzinie (wyłączenie jawności) godziny sprawowania usług się pokrywały)                                                                                                                                                                                                                                                  | (wyłączenie jawności) | poniedziałek 17:30-19:30; wtorek 16:50-18:50                  |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | poniedziałek 17:00-19:00; wtorek 17:00-19:00                  |
|                  | (wyłączenie jawności)<br>(świadczył usługi u dwóch rodzin, godziny świadczenia usług w poniedziałek i piątek w obu rodzinach się pokrywały)                                                                                                                                                                                                                                                       | (wyłączenie jawności) | poniedziałek 16:00-18:00; piątek 16:00-18:00                  |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | poniedziałek 17:00-20:00; piątek 17:00-20:00                  |
|                  | (wyłączenie jawności)<br>(świadczył usługi u trzech rodzin, godzina zakończenia świadczenia usług w poniedziałek, wtorek, środę i piątek w rodzinie (wyłączenie jawności) jest tożsama z godziną rozpoczęcia usług w rodzinie (wyłączenie jawności). Przy czym szacowany czas przemieszczenia się między tymi dwoma lokalizacjami to 10 min. ( w przypadku poruszania się autem przez opiekuna)). | (wyłączenie jawności) | poniedziałek – piątek 14:00-17:00                             |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | poniedziałek – środa 17:00-20:00<br>piątek-sobota 17:00-20:00 |
|                  | (wyłączenie jawności)<br>(świadczyła usługi u trzech rodzin)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | (wyłączenie jawności) | poniedziałek 16:30-18:30                                      |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | poniedziałek 17:00-19:00                                      |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | poniedziałek 16:30-18:30                                      |
|                  | (wyłączenie jawności)<br>(świadczyła usługi u trzech rodzin, w dwóch rodzinach przedział godzinowy świadczonych usług się pokrywa)                                                                                                                                                                                                                                                                | (wyłączenie jawności) | czwartek 17:00 – 19:30                                        |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | czwartek 15:00 – 19:00                                        |
|                  | (wyłączenie jawności)<br>(świadczyła usługi u dwóch rodzin)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (wyłączenie jawności) | wtorek-piątek 14:00 – 17:00                                   |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (wyłączenie jawności) | wtorek – piątek 15:00-18:00                                   |

## 2.4 Termin świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych.

W związku z występowaniem licznych braków i nieprawidłowości w kartach wykonania usług poddano szczegółowej analizie termin rozpoczęcia świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych. Zgodnie z umową, usługi powinny się rozpocząć niezwłocznie, w terminie do 48 godzin od chwili otrzymania zlecenia, pod warunkiem, że zlecenie zostało przekazane nie później niż do godziny 14 w przypadku dnia roboczego poprzedzającego dzień wolny od pracy. W przeciwnym razie Zleceniobiorca może rozpocząć realizację specjalistycznych usług w ciągu 48 godzin od rozpoczęcia pracy w pierwszym dniu roboczym po otrzymaniu zlecenia. Poniżej wykazano nieprawidłowości:

| Lp. | Rodzina               | decyzja przyznająca specjalistyczne usługi opiekuńcze od dnia | realizacja specjalistycznych usług według kart wykonania rozpoczęła się w dniu |
|-----|-----------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | (wyłączenie jawności) | 01.10.2017 r.                                                 | 08.11.2017 r.                                                                  |
| 2   | (wyłączenie jawności) | 01.12.2017 r.                                                 | 20.12.2017 r.                                                                  |
| 3   | (wyłączenie jawności) | 21.05.2017 r.                                                 | 01.06.2017 r.                                                                  |
| 4   | (wyłączenie jawności) | 01.04.2017 r.                                                 | 26.05.2017 r.                                                                  |
| 5   | (wyłączenie jawności) | 06.03.2017 r.                                                 | 14.03.2017 r.                                                                  |
| 6   | (wyłączenie jawności) | 01.09.2017 r.                                                 | 27.10.2017 r.                                                                  |
| 7   | (wyłączenie jawności) | 05.12.2017                                                    | 16.12.2017                                                                     |

## 2.5 Pozostałe aspekty realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością poddane kontroli.

Wykonywane przez opiekunów/opiekunki czynności w ramach przyznanych specjalistycznych usług opiekuńczych dla rodzin z dziećmi z niepełnosprawnością mieszczą się w zakresie wskazanym w umowie.

Zleceniobiorca bierze udział w spotkaniach diagnostycznych w trakcie których ustalany jest wymiar i zakres usług. W roku 2018 w spotkaniach diagnostycznych ze strony PCK brała udział (wyłączenie jawności) – koordynator. Informacje o mającym się odbyć spotkaniu Podmiot otrzymuje z Filii MOPS.

Zgodnie z informacjami przekazanymi w trakcie kontroli, przez koordynatora specjalistycznych usług opiekuńczych, Podmiot nie wypełnia obowiązku pisemnego powiadomienia Realizatora zadania (do 5 dni od podjęcia wykonywania specjalistycznych usług opiekuńczych), o:

- imieniu i nazwisku osoby bezpośrednio świadczącej usługi wraz z jej numerem telefonu
- kwalifikacjach opiekuna(...);
- zmianie powyższych danych w przeciągu 3 dni roboczych wraz z określeniem przyczyny tej zmiany.

Według uzyskanych informacji opiekun kontaktuje się z koordynatorem telefonicznie. Opiekunowie bezpośrednio świadczący usługi nie zawsze informują o swojej nieobecności koordynatora usług. Zdarza się, że informacje o nieobecności opiekuna docierają do Podmiotu z tygodniowym opóźnieniem, czy też koordynator usług dowiaduje się o braku realizacji usług od rodziny, która ma przyznaną pomoc w tej formie.

Realizacja usług odwoływana jest zarówno przez opiekunów świadczących usługi jak i rodziny. W kolumnie „Uwagi” w przekazywanym co miesiąc wykazie zrealizowanych godzin Podmiot wskazuje przyczyny braku realizacji usług w pełnym wymiarze godzinowym. Ponadto we wrześniu 2017r. został zmodyfikowany wzór miesięcznej informacji o realizacji

specjalistycznych usług opiekuńczych o informację dotyczącą wykazu liczby godzin rozliczonych na podstawie §3 ust. 7 umowy. W okresie objętym kontrolą Podmiot nie wykazywał takich sytuacji.

Kontakt telefoniczny zapewniony jest z (*wyłączenie jawności*) – koordynatorem usług. Numer telefonu koordynatora, to numer pod który kontaktują się pracownicy Filii MOPS, opiekunowie i rodziny, którym przyznana jest pomoc. Ponadto ww. kontaktują się z MOO PCK mailowo. W sytuacjach wyjątkowych opiekunowie kontaktują się również telefonicznie poprzez biuro PCK. (*wyłączenie jawności*) zapewniła, że kontakt telefoniczny z koordynatorem jest zapewniony w godzinach świadczenia usług, tj. zgodnie z umową.

Koordynator specjalistycznych usług opiekuńczych poinformowała, że w ostatnim czasie rotacja opiekunów/opiekunek bezpośrednio świadczących usługi uległa zmniejszeniu, jednakże nadal brakuje specjalistów np. logopedy. MOO PCK na spotkaniach z Realizatorem zadania informował o problemach z uzyskaniem kadry pracowniczej – opiekunów. Ustalono, że Podmiot podejmował działania zmierzające do pozyskania pracowników, m. in. informacja o prowadzonym naborze na opiekunów w MOO PCK została umieszczona w Urzędzie Pracy ale i też rozpowszechniana przez osoby zatrudnione w instytucji. Z pozyskanych informacji wynika, że nie zorganizowano żadnych dodatkowych szkoleń wśród zatrudnionych opiekunów.

Powyższych ustaleń dokonano na podstawie ustnych wyjaśnień przekazanych przez (*wyłączenie jawności*) – koordynatora zadania polegającego na świadczeniu specjalistycznych usług opiekuńczych.

Kontroli poddano również narzędzia badawcze wykorzystane w prowadzonej ewaluacji realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych. Zaobserwowano, że kwestionariusze ankiet przeprowadzanych wśród osób realizujących świadczenia w zakresie specjalistycznych usług opiekuńczych różnią się między sobą. Tylko w części ankiet pojawia się pytanie: „Czy kierunek działań specjalistycznych usług opiekuńczych niesie realną pomoc potrzebującym rodzinom?” Zasady przeprowadzania badań ankietowych wskazują, że narzędzie badawcze służące do przeprowadzenia badań w danej próbie winno być takie same. Powyższe niespójności podważają zatem wiarygodność badań przeprowadzonych na podstawie różnych kwestionariuszy ankiet.

### III. Ustalenia kontroli dotyczącej części finansowej

#### 1. Polityka rachunkowości, ewidencja księgowa.

Zgodnie z informacjami opublikowanymi na stronach internetowych PCK Małopolski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża jest jednym z 16 Oddziałów Okręgowych PCK podlegających Zarządowi Głównemu PCK z siedzibą w Warszawie.

Polityka rachunkowości została przyjęta Uchwałą nr 39/X/2013 Zarządu MOO PCK z 14.10.2013 r. w sprawie wprowadzenia od 01.01.2013 r. zasad (polityki) rachunkowości MOO PCK. Uchwała została podpisana przez Prezesa i Wiceprezesa MOO PCK.

Zmiany w polityce rachunkowości, dotyczące przekwalifikowanie niektórych środków trwałych, zostały przyjęte Uchwałą nr 158/2016 Zarządu Głównego Polskiego Czerwonego Krzyża. Uchwała została podpisana przez Prezesa i Wiceprezesa PCK.

Przedłożono kontrolującym wydruki z planu kont syntetycznych odnoszące się do realizowanych przez MOO PCK zadań.

Na podstawie udostępnionej dokumentacji ustalono, że Zleceniobiorca prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadań.

## 2. Dokumentacja dotycząca kosztów poniesionych w okresie objętym kontrolą.

Kontroli podlegały wszystkie dokumenty księgowe wykazane w przedłożonych przez Małopolski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża sprawozdaniach z realizacji zadań za 2017 rok, oraz za I półrocze 2018 r.

Na potrzeby kontroli przedłożono kontrolującym wszystkie oryginały dokumentów księgowych dotyczące wydatków poniesionych przez MOO PCK, w ramach realizowanej umowy nr W/I/4302/SO/760/2016, które opłacone zostały w 2017 roku i I połowie 2018 r., w tym: faktury, listy płac, potwierdzenia przelewów płatności, raporty kasowe oraz karty usług.

Okazano Zarządzenie nr 9/2016 Dyrektora Małopolskiego Oddziału Okręgowego PCK z dnia 30.12.2016 r. w sprawie rozliczania kosztów administracyjnych budynku w MOO PCK przy ul. Studenckiej 19, z datą obowiązywania od 1.01.2017 r.

Według Zarządzenia koszty administracyjne budynku MOO PCK przy ul. Studenckiej rozliczane są pomiędzy sześć dotacji otrzymywanych m.in. z Gminy Kraków, Gminy Mogilany i Gminy Wieliczka. Usługi specjalistyczne rozliczane są z dotacji otrzymywanej z Gminy Miejskiej Kraków do 13 % kosztów administracyjnych w skład, których wchodzi: opłaty za energię elektryczną, wodę, odpady (śmieci), telefony, podatki, niezbędne przeglądy BHP, informatyczne, budowlane, sprzątanie, ubezpieczenie i inne powiązane.

Zgodnie z programem kontroli skontrolowano zgodność kart wykonania specjalistycznej usługi opiekuńczej i list płac, u 21 osób bezpośrednio realizujących usługi w miesiącu październiku 2017 r. i w styczniu 2018 r.

Karta wykonania specjalistycznej usługi opiekuńczej „Specjalistyczna opieka nad niepełnosprawnym w domu i wsparcie rodzin” zawiera: dane Zleceniobiorcy, rodziców/opiekunów, adres zamieszkania, miesiąc w którym realizowana jest usługa, dzień wykonania usługi, ilość godzin, rodzaje czynności wykonywanych w ramach usługi, podpis rodzica/opiekuna, łączną ilość wykonanych godzin w miesiącu, podpis Zleceniobiorcy, datę oraz podpis osoby potwierdzającej wykonanie usługi.

### W toku czynności kontrolnych stwierdzono:

- 1) Przedłożone dokumenty dotyczące wydatków związanych z realizacją kontrolowanych zadań zawierały informację z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów i usług oraz innego rodzaju należności. Dowody księgowe zostały opatrzone pieczęcią „Sprawdzono pod względem merytorycznym formalnym i rachunkowym”. Dokumenty zostały podpisane przez osoby uprawnione zgodnie z przyjętymi w MOO PCK zasadami.
- 2) Dokumenty księgowe dotyczące kosztów administracyjnych, zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora MOO PCK, były dzielone pomiędzy zadania realizowane przez Podmiot. W zestawieniu rocznym koszty administracyjne, poniesione z dotacji na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych, nie przekroczyły 13 %.
- 3) Karta wykonania specjalistycznej usługi opiekuńczej przez **(wyłączenie jawności)**, w miesiącu grudniu 2017 r. jest niezgodna z harmonogramem realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych oraz wysokością wypłaconego wynagrodzenia.

Zgodnie z harmonogramem **(wyłączenie jawności)** powinna świadczyć usługi 2 x w tygodniu przez 2 godziny. W karcie wykonania specjalistycznej usługi opiekuńczej w grudniu 2017 r. wykazanych jest w sumie 8 godzin usług, świadczonych przez **(wyłączenie jawności)** w dniu:

- 16.12.2017 r. przez 4 godziny (lp. 1),
- 16.12.2017 r. przez 4 godziny (lp. 2), (karta kontroli nr 1).

- 16.12.2017 r. przez 4 godziny (lp. 1),
- 16.12.2017 r. przez 4 godziny (lp. 2), (karta kontroli nr 1).

Według szczegółowej listy płac 337/2017 (UZ13/2017/12/U) z dnia 28 grudnia 2017 r. (karta kontroli nr 2), (**wyłączenie jawności**) otrzymała wynagrodzenie w kwocie 192,00 zł brutto, czyli za 12 godzin świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych w miesiącu grudniu 2017 r., co nie znalazło odzwierciedlenia w karcie usług, która stanowi podstawę rozliczenia.

Po przeanalizowaniu powyższych dokumentów, kontrolujący uznali, że (**wyłączenie jawności**) mogła otrzymać wynagrodzenie za miesiąc grudzień 2017 r. w wysokości 64,00 zł brutto tj. za 4 godziny świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych, w dniu 16.12.2017 r.

Zgodnie z § 4 ust. 6 pkt. 1 umowy nr W/I/4302/SO/760/2016 zmiana harmonogramu realizacji specjalistycznych usług opiekuńczych możliwa jest po uzyskaniu przez Zleceniobiorcę, akceptacji rodziny objętej usługami oraz zgody Realizatora zadania, co nie miało miejsca w powyższym przypadku. Do Realizatora zadania nie została przesłana zmiana harmonogramu na grudzień 2017 r. dla (**wyłączenie jawności**).

**W związku powyższym dotacja w kwocie 168,00 zł (8 godzin x 21 zł = 168,00 zł) została, w toku kontroli, uznana za pobraną w nadmiernej wysokości i wina zostać zwrócona.**

Powyższa kwota wynika z obliczeń:

- 12 godzin, za które zostało wypłacone wynagrodzenie w grudniu 2017 r. należy pomniejszyć o 4 godziny zrealizowanych usług opiekuńczych w dniu 16.12.2017 r.
- różnicę wynoszącą 8 godzin należy pomnożyć przez 21,00 zł, czyli kwotę jaką otrzymuje MOO PCK za 1 godzinę świadczenia usług
- iloczyn 168,00 zł stanowi kwotę, którą MOO PCK powinno zwrócić Zleceniodawcy, za nie zrealizowane usługi.

### 3. Wynagrodzenia pracowników.

Podczas kontroli kontrolujący zapoznali się z:

- a) Uchwałą nr 44/XII/2013 Zarządu Małopolskiego Oddziału Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża z dnia 31.12.2013 r., w sprawie: przyjęcia regulaminu zatrudnienia pracowników MOO PCK.
- b) Załącznikiem do uchwały nr 44/XII/2013, tj. Regulaminem zatrudniania i wynagradzania pracowników Małopolskiego Oddziału Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża.

Według § 6 ust. 5 regulaminu „Wynagrodzenie nie przysługuje za wadliwe wykonanie pracy z winy pracownika. Jeżeli wskutek wadliwie wykonanej pracy z winy pracownika nastąpiło obniżenie jakości usługi, wynagrodzenie ulega odpowiedniemu zmniejszeniu...”

§ 7 ust. 1 tego samego regulaminu mówi: „W zależności od zajmowanego stanowiska oraz okoliczności, wynagrodzenie pracownika składa się z:

- wynagrodzenia zasadniczego;
- dodatku funkcyjnego,
- dodatku za pracę w godzinach nadliczbowych,
- dodatku za pracę w porze nocnej,
- innych dodatków (np. zadaniowych),
- nagrody.”

Zgodnie z „tabelą stanowisk, kwalifikacji, wynagrodzeń zasadniczych i dodatków funkcyjnych MOO PCK”, koordynatorowi nie przysługuje dodatek funkcyjny.

- c) umowami pracowników zatrudnionych do obsługi zadania – kadry zarządzającej i administracji,
- d) 21 umowami zlecenie „o świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych”,
- e) rachunki do umów zleceń,
- f) szczegółowymi listami płac,
- g) potwierdzeniami dokonywanych przelewów wynagrodzeń oraz obowiązkowych obciążeń naliczonych od tych wynagrodzeń.

Kontrolujący poddali analizie 10 % dokumentacji związanej z zatrudnieniem osób bezpośrednio świadczących usługi opiekuńcze oraz 100 % dokumentacji osób zatrudnionych do obsługi zadania – kadrę zarządzającą i administrację.

Skontrolowana dokumentacja zawierała m.in.: umowy o pracę i umowy zlecenie.

#### a. Zarządzanie i administracja

Zgodnie z ofertą stanowiącą załącznik do umowy W/I/4302/SO/760/2016 zarządzanie miało polegać na zatrudnieniu koordynatora projektu, który będzie bezpośrednio kierował realizacją zadania. Zarządzaniem zadania i nadzorem nad prawidłową realizacją zadania miał sprawować Dyrektor, a za nadzór finansowy odpowiadać miał główny księgowy. Zadania administracyjne i księgowo-kadrowe miały być realizowane przez wykwalifikowany personel.

Dyrektor powinien, według oferty, realizować minimum raz na kwartał spotkania mające na celu monitoring realizacji projektu, jakość usług, analizę ryzyk. W spotkaniach mieli uczestniczyć pracownicy zaangażowani do realizacji projektu, w szczególności koordynator projektu, główny księgowy oraz pracownicy administracyjno-finansowi.

W kontrolowanym okresie:

- funkcję Dyrektora zadania sprawowała pani Małgorzata Pyka – Dyrektor MOO PCK,
- koordynatorami zadania byli:
  - (wyłączenie jawności) od 1.01.2017 r. do 31.01.2018 r.,
  - (wyłączenie jawności) od 1.04.2018 r. do nadal,
- stanowisko asystenta koordynatora pełnili:
  - (wyłączenie jawności) od 1.01.2017 r. do 31.03.2018 r.
  - (wyłączenie jawności) od 4.04.2018 r. do nadal

Z powyższego wyliczenia wynika, że w okresie 1.02. – 31.03.2018 r. nie zatrudniono osoby na stanowisku koordynatora zadania.

Pracownicy administracyjni otrzymywali wynagrodzenia na koniec miesiąca. Podstawą wypłaty wynagrodzeń były listy płac. Kwoty wypłacane pracownikom były zgodne z kwotami ujętymi w listach płac.

Zgodnie z regulaminem zatrudniania i wynagradzania pracowników MOO PCK § 13 ust. 1 i 2 w ramach środków na wynagrodzenia może być utworzony fundusz nagród, z przeznaczeniem na nagrody dla pracowników wyróżniających się w pracy zawodowej. Decyzje o przyznaniu nagrody pracownikom Małopolskiego Oddziału Okręgowego podejmuje Dyrektor Małopolskiego Oddziału Okręgowego PCK.

Koordynator zadania, w kontrolowanym okresie, otrzymał poza wynagrodzeniem zasadniczym, nagrody:

- ⇒ w grudniu 2017 r. (za okres 1-31.12.2017 r.) (wyłączenie jawności),
- ⇒ w maju 2018 r. (za okres 1-30.04.2018 r.) (wyłączenie jawności),

⇒ w lipcu 2018 r. (za okres 1-30.06.2018 r.) (wyłączenie jawności).  
Asystent koordynatora zadania otrzymał nagrodę w grudniu 2017 r. (wyłączenie jawności).

b. pracownicy świadczący specjalistyczne usługi opiekuńcze.

Podstawą wypłaty wynagrodzeń opiekunów były listy płac, sporządzane w oparciu o wystawiane rachunki, na których znajdowała się informacja o ilości wypracowanych godzin. Ilość wypracowanych godzin wynikała z zapisów w kartach usług.

Wynagrodzenia opiekunów były przekazywane na rachunki bankowe do 10 dnia następnego miesiąca i były zgodne z poszczególnymi dokumentami źródłowymi.

Na tym protokół zakończono.

Zastrzeżenia do treści protokołu Kontrolowany może wnieść w terminie 14 dni od daty jego otrzymania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Data sporządzenia protokołu: 30.11.2018 r.

Data otrzymania protokołu: 30.11.2018 r.

Data podpisania protokołu: .....

Data wniesienia zastrzeżeń do treści protokołu: .....

Kontrolujący:

Podinspektor

Klaudia Grzeszczuk

Kierownik  
Sekcji Kontroli Wewnętrznej

Michał Adamczyk

Kontrolowany:

DYREKTOR  
MAŁOPOLSKIEGO ODDZIAŁU OPIEKOWEGO  
POLSKEGO CZERWONEGO KRZYŻA

Malgorzata Pyka

GLÓWNA KSIĘGOWA  
MAŁOPOLSKIEGO ODDZIAŁU OPIEKOWEGO  
POLSKEGO CZERWONEGO KRZYŻA

M. Bielak  
Malgorzata Bielak

