



Kraków, 03.03.2023

SW.0811.8.2022.MP

Nr kanc.: W-8235/23

Szanowna Pani
Iwona Dopierała - Światłoń
Prezes Stowarzyszenia Integracji
oraz Aktywizacji Zawodowej i Społecznej
Osób Niepełnosprawnych „EMAUS”
ul. Rondo Mogiłskie 1 lokal 511
31 - 516 Kraków

Dotyczy: kontroli realizacji zadania określonego w umowach: nr DR.601.2.11.2018 z dnia 5 grudnia 2018 r., W/I/4266/SO/726/2016 z dnia 4 stycznia 2017 r.

W związku z przeprowadzoną kontrolą umów nr DR.601.2.11.2018 z dnia 5 grudnia 2018 r., W/I/4266/SO/726/2016 z dnia 4 stycznia 2017 r. dotyczących dofinansowania kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej mieszczącego się w Krakowie na ul. Rondo Mogiłskie 1, zakończoną sformułowaniem protokołu, który został podpisany przez obie strony kontroli informuję, że realizację ww. zadania oceniam pozytywnie z uchybieniami.

W związku ze stwierdzonymi w części merytorycznej protokołu uchybieniami zalecam podjęcie następujących działań:

1. W umowach o pracę pracowników doprecyzować zapis dotyczący miejsca wykonywania pracy na Warsztat Terapii Zajęciowej wraz z podaniem adresu.
2. Stosować zapis art. 10a ust. 6 ustawy o *rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych*, tj. ujmować w pierwszej ocenie okresowej stanowisko Rady Programowej w kwestii osiągniętych przez uczestników postępów w rehabilitacji.
3. Dopilnować, aby dokumentacja sporządzona przez Radę Programową, w tym protokoły z posiedzeń, zawierała podpisy wszystkich obligatoryjnych członków Rady, wskazanych w art. 10a ust. 4 ustawy o *rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych*.
4. Dopilnować, aby okresowe oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji zawierały datę ich sporządzenia.

W związku ze stwierdzonymi w części finansowej protokołu uchybieniami zalecam podjęcie następujących działań:

1. Wydatki ponosić w kwotach wynikających z dowodów źródłowych (np. faktur, list wypłat treningu ekonomicznego).
2. Korekty na dokumentach księgowych sporządzać zgodnie zapisami art. 22, ust. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
3. Raporty kasowe prowadzić zgodnie z art. 24 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., w szczególności zachowywać ciągłość zapisów.

4. Wykazywać szczególną staranność podczas dokonywania sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym dokumentów ujmowanych w księgach rachunkowych.
5. Przekazywać pracownikom w formie pisemnej informacje dotyczące zatrudnienia, o których mowa w art. 29 Kodeksu Pracy.

Powyższe zalecenie winno zostać zrealizowane niezwłocznie od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Ponadto w terminie do 30 dni od otrzymania niniejszego pisma proszę przedłożyć, do Sekcji Kontroli Wewnętrznej MOPS w Krakowie, informację nt. realizacji powyższego zalecenia.

Z poważaniem

DYREKTOR

Witold Kramarz

Otrzymują:

1x Adresat

1x SW a/a

Do wiadomości:

1x DR

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KRAKOWIE

ul. Józefińska 14, 30-529 Kraków

tel. +48 (12) 616 54 27, fax. +48 (12) 616 54 28

e-mail: do@mops.krakow.pl

www.mops.krakow.pl