

Protokół kontroli

Warsztatu Terapii Zajęciowej na os. Górali 19 prowadzonego przez Stowarzyszenie Pomocy Socjalnej „Gaudium et Spes” z siedzibą w Krakowie, os. Hutnicze 5 przeprowadzonej w dniu 25.11.2010r. roku.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Działu Rehabilitacji Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie przy ul. Józefińskiej 14:

- inspektor – Sylwia Kowalczyk – na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 167/2010,
- inspektor - Katarzyna Bryja – na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 166/2010,

Przedmiot kontroli :

prawidłowość wykorzystania środków finansowanych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Powiatu przez Warsztat Terapii Zajęciowej na os. Górali 19, za okres 1.01.2010 r. – 30.06.2010 r.

Rodzaj Kontroli :

Kontrola planowana

Podstawa prawna kontroli :

Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 1997 r. Nr 123, poz. 776 z późniejszymi zmianami) oraz przepisy rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U. z 2004 r. Nr 63, poz. 587)

Działalność Warsztatu regulują przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 1997 r. Nr 123, poz. 776 z późniejszymi zmianami), przepisy rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U. z 2004 r. Nr 63, poz. 587) oraz umowa nr 508/DR/2004/MOPS z dnia 1 września 2004 roku zawarta pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej a Stowarzyszeniem Pomocy Socjalnej „Gaudium et Spes” z siedzibą w Krakowie, os. Hutnicze 5.

Warsztat działa w siedzibie na os. Górali 19 w Krakowie. Dyrektorem Warsztatu jest Jolanta Janas. Obejmuje programem rehabilitacyjnym 70 osób niepełnosprawnych ze schorzeniami: upośledzenie umysłowe, choroby psychiczne.

A.

1. Koszty wynagrodzenia pracowników Warsztatu, należnych składek na ubezpieczenie społeczne, na Fundusz Pracy i na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych odprowadzane są dla wszystkich pracowników Warsztatu z konta WTZ. – zgodnie z Dz.U., Nr 137 z 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych z późn. zmianami.

pkt.B

2. Koszty niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych, związanych z funkcjonowaniem Warsztatu

L.P.	Numer dokumentu	Numer umowy której dokument dotyczy	Kontrola merytoryczna	Kontrola formalno - rachunkowa	Zatwierdzenie do wypłaty ze środków własnych lub PFRON	Opis operacji
1	FK 6682/2010	nie	tak	tak	tak	tak
2	FK 9300/10	nie	tak	tak	tak	tak
3	FK 2010-15-036372	nie	tak	tak	tak	tak
4	FK 427/10/FA	nie	tak	tak	tak	tak
5	FK1083/10/02	nie	tak	tak	tak	tak
6	FK 42	nie	tak	tak	tak	tak
7	FK 185	nie	tak	tak	tak	tak
8	FK 34/10	nie	tak	tak	tak	tak
9	FK 509/10	nie	tak	tak	tak	tak
10	FK 801/10/02	nie	tak	tak	tak	tak
11	FK 17/1/VAT	nie	tak	tak	tak	tak
12	FK 421/10/01	nie	tak	tak	tak	tak
13	FK 19945/8051	nie	tak	tak	tak	tak
14	FK 372	nie	tak	tak	tak	tak
15	FK 396/10	nie	tak	tak	tak	tak
16	FK2919/10/05	nie	tak	tak	tak	tak
17	FK 15/10	nie	tak	tak	tak	tak
18	RACH. 12	nie	tak	tak	tak	tak
19	FK 712/10	nie	tak	tak	tak	tak
20	FK 14/2/10	nie	tak	tak	tak	tak
21	FK 22/2/10	nie	tak	tak	tak	tak
22	FK 2/2/10	nie	tak	tak	tak	tak
23	FK 1/2/10	nie	tak	tak	tak	tak
24	FK 233/09	nie	tak	tak	tak	tak
25	FK 32/2/10	nie	tak	tak	tak	tak
26	FK 49/2/10	nie	tak	tak	tak	tak
27	FK 21/2/10	nie	tak	tak	tak	tak
28	3/2/10	nie	tak	tak	tak	tak
29	FK 38/10	nie	tak	tak	tak	tak
30	W4/2010/0990	nie	tak	tak	tak	nie
31	W4/0310/3968	nie	tak	tak	tak	tak
32	FK 194/10	nie	tak	tak	tak	nie
33	W4/0410/4677	nie	tak	tak	tak	tak
34	W4/0510/2013	nie	tak	tak	tak	tak
35	FK 39/10	nie	tak	tak	tak	nie
36	FK 38/10	nie	tak	tak	tak	nie

37	W 4/1209/1705	nie	tak	tak	tak	nie
38	W 4/0110/1662	nie	tak	tak	tak	tak
39	FK 14085/02/10	nie	tak	tak	tak	tak
40	FK 240/159/04/10	nie	tak	tak	tak	nie
41	FK 240/10049/05/10	nie	tak	tak	tak	tak
42	FK 12363/12/09	nie	tak	tak	tak	tak
43	FK 8376/01/10	nie	tak	tak	tak	nie
44	FK 2010/04/018405	nie	tak	tak	tak	tak
45	FK 2010/03/018416	nie	tak	tak	tak	tak
46	FK 2010/05/000480	nie	tak	tak	tak	tak
47	FK 2010/05/000489	nie	tak	tak	tak	tak
48	FK 2010/06/16887	nie	tak	tak	tak	tak
49	FK 2010/05/173570	nie	tak	tak	tak	tak
50	FK 2010/01/018803	nie	tak	tak	tak	tak
51	FK 2010/02/018724	nie	tak	tak	tak	tak
52	FK 10030001005503	nie	tak	tak	tak	tak
53	FK 05371631/003	nie	tak	tak	tak	tak
54	FK 508620960310	nie	tak	tak	tak	tak
55	FK 00530	nie	tak	tak	tak	tak
56	FK 00123	nie	tak	tak	tak	tak
57	FK 00327	nie	tak	tak	tak	tak
58	FK 508650830410	nie	tak	tak	tak	tak
59	FK 1004003366280	nie	tak	tak	tak	tak
60	FK 05371631/004/10	nie	tak	tak	tak	tak
61	FK 05371631/005/10	nie	tak	tak	tak	tak
62	FK 1005006628851	nie	tak	tak	tak	tak
63	FK 508645180510	nie	tak	tak	tak	tak
64	FK 1006009905089	nie	tak	tak	tak	tak
65	FK 05371631/006/10	nie	tak	tak	tak	tak
66	FK 508578270110	nie	tak	tak	tak	tak
67	FK 05371631/001/10	nie	tak	tak	tak	tak
68	FK 1001093599638	nie	tak	tak	tak	tak
69	FK 508617020210	nie	tak	tak	tak	tak
70	FK 1002096873861	nie	tak	tak	tak	tak
71	FK 00429100/6/02	nie	tak	tak	tak	tak
72	FK 508663850610	nie	tak	tak	tak	tak
73	FK 1068/36/3	nie	tak	tak	tak	tak
74	FK 9980/10	nie	tak	tak	tak	nie
75	FK ZA/15667/10	nie	tak	tak	tak	nie
76	FK 19767/10	nie	tak	tak	tak	nie
77	NOTA 13/10	nie	tak	tak	tak	nie
78	FA ZA/25012/10	nie	tak	tak	tak	nie
79	FK 38/10	nie	tak	tak	tak	nie

80	FK 54138/09	nie	tak	tak	tak	tak
81	FK ZA/6153/10	nie	tak	tak	tak	nie
82	SPS OBSŁUGA KP 03MC	nie	tak	tak	tak	tak
83	SPS OBSŁUGA KP 04MC	nie	tak	tak	tak	tak
84	SPS OBSŁUGA KP 05MC	nie	tak	tak	tak	tak
85	SPS OBSŁUGA KP 06MC	nie	tak	tak	tak	tak
86	SPS OBSŁUGA KP 01MC	nie	tak	tak	tak	tak
87	SPS OBSŁUGA KP 02MC	nie	tak	tak	tak	tak
88	SPS NOT 4/10	nie	tak	tak	tak	tak
89	FK 749/03/10	nie	tak	tak	tak	tak
90	FK NOT 14/10	nie	tak	tak	tak	tak
91	FK 2650/12/09	nie	tak	tak	tak	tak
92	FK 13/01/10	nie	tak	tak	tak	tak
93	FK 10/03/015	nie	tak	tak	tak	tak
94	Zlecone Koziół 03mc	nie	tak	tak	tak	tak
95	Zlecone Koziół 04mc	nie	tak	tak	tak	tak
96	RACH. 29-04-10	nie	tak	tak	tak	tak
97	Zlecone Koziół 05mc	nie	tak	tak	tak	tak
98	Zlecone Koziół 06mc	nie	tak	tak	tak	tak
99	Zlecone Koziół 01mc	nie	tak	tak	tak	tak
100	Zlecone Koziół 02mc	nie	tak	tak	tak	tak
101	RACH. 42/05	nie	tak	tak	tak	tak
102	RACH. 22/06/10	nie	tak	tak	tak	tak
103	FK 0605/06/10	nie	tak	tak	tak	tak
104	RACH. 10/02	nie	tak	tak	tak	tak
105	FK 132/10	nie	tak	tak	tak	tak
106	FK 170/10	nie	tak	tak	tak	nie
107	FK 219/10	nie	tak	tak	tak	nie
108	FK 259/10	nie	tak	tak	tak	nie
109	FK 26/2010	nie	tak	tak	tak	nie
110	FK 80/2010	nie	tak	tak	tak	nie
111	FK 3957/2010	nie	tak	tak	tak	tak

3. Koszty dowozu uczestników, eksploatacji samochodu związanych z realizacją programu rehabilitacyjnego i niezbędną obsługą działalności Warsztatu

L. P.	Numer dokumentu	Numer umowy której dokument dotyczy	Kontrola merytoryczna	Kontrola formalno - rachunkowa	Zatwierdzenie do wypłaty ze środków własnych lub PFRON	Opis operacji
1	FK 3108/0460/10	nie	tak	tak	tak	tak
2	FK 4233/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
3	FK 1253/0460/10	nie	tak	tak	tak	tak

4	FK 002191/10	nie	tak	tak	tak	tak
5	FK 4389/0460/10	nie	tak	tak	tak	tak
6	FK 007231-2010-191	nie	tak	tak	tak	tak
7	FK 5560/0460/10	nie	tak	tak	tak	tak
8	FK 007957-2010-191	nie	tak	tak	tak	tak
9	FK 8611/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
10	FK 7313/0460/10	nie	tak	tak	tak	tak
11	FK 11461/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
12	FK 10980/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
13	FK 10980/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
14	FK 9043/0460/10	nie	tak	tak	tak	tak
15	FK 14477/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
16	FK 13366/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
17	FK 16716/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
18	FK 10521/0460/10	nie	tak	tak	tak	tak
19	FK 66/10	nie	tak	tak	tak	tak
20	RACH. 37	nie	tak	tak	tak	tak
21	FK 1/26038	nie	tak	tak	tak	tak
22	FK 92/10	nie	tak	tak	tak	tak
23	RACH.01/10	nie	tak	tak	tak	tak
24	FK 28/G/09	nie	tak	tak	tak	tak
25	RACH. 02/10	nie	tak	tak	tak	tak
26	FK 60/G/10	nie	tak	tak	tak	tak
27	FK 93/G/10	nie	tak	tak	tak	tak
28	RACH. 3/2010	nie	tak	tak	tak	tak
29	FK 126/G/10	nie	tak	tak	tak	tak
30	RACH. 04/10	nie	tak	tak	tak	tak
31	RACH. 05/10	nie	tak	tak	tak	tak
32	FK 158/G/10	nie	tak	tak	tak	tak
33	FK 191/G/10	nie	tak	tak	tak	tak
34	POLISA 2610210	nie	tak	tak	tak	tak
35	FK 3400149/10	nie	tak	tak	tak	tak
36	FK 10/03/074	nie	tak	tak	tak	tak

4. Koszty szkoleń Pracowników Warsztatu zawiązanych z działalnością Warsztatu – nie wystąpiły

5. Koszty ubezpieczenia uczestników Warsztatu

L. P.	Numer dokumentu	Numer umowy której dokument dotyczy	Kontrola merytoryczna	Kontrola formalno - rachunkowa	Zatwierdzenie do wypłaty ze środków własnych lub PFRON	Opis operacji
1	POLISA 101458	nie	tak	tak	tak	tak

6. Koszty ubezpieczenia mienia Warsztatu – nie wystąpiły

7. Koszty wycieczek organizowanych dla uczestników Warsztatu

L. P.	Numer dokumentu	Numer umowy której dokument dotyczy	Kontrola merytoryczna	Kontrola formalno - rachunkowa	Zatwierdzenie do wypłaty ze środków własnych lub PFRON	Opis operacji
1	RACH. 2/10	nie	tak	tak	tak	tak
2	NOT 10	nie	tak	tak	tak	tak
3	FK 11/04/10	nie	tak	tak	tak	tak
4	FK 02/130	nie	tak	tak	tak	tak
5	FK 195	nie	tak	tak	tak	tak
6	FK 2540	nie	tak	tak	tak	tak

8. Koszty materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach w tym pracowni gospodarstwa domowego

L. P.	Numer dokumentu	Numer umowy której dokument dotyczy	Kontrola merytoryczna	Kontrola formalno - rachunkowa	Zatwierdzenie do wypłaty ze środków własnych lub PFRON	Opis operacji
1	FK 22054308/1007031	nie	tak	tak	tak	tak
2	FK 21/10	nie	tak	tak	tak	tak
3	FK 00031/01/10	nie	tak	tak	tak	tak
4	FK 58/10	nie	tak	tak	tak	tak
5	FK 663/10	nie	tak	tak	tak	tak
6	FK 10/01174	nie	tak	tak	tak	tak
7	FK 1/III/10	nie	tak	tak	tak	tak
8	FK 29/10	nie	tak	tak	tak	tak
9	FK 36/10	nie	tak	tak	tak	tak
10	FK 88/2010	nie	tak	tak	tak	tak
11	FK 37	nie	tak	tak	tak	tak
12	FK 10277	nie	tak	tak	tak	tak
13	FK 86/10	nie	tak	tak	tak	tak
14	FK 39/10	nie	tak	tak	tak	tak
15	FK 35	nie	tak	tak	tak	tak
16	FK 13/K	nie	tak	tak	tak	tak
17	FK 9440/10	nie	tak	tak	tak	tak
18	FK 2/06/10	nie	tak	tak	tak	tak
19	FK 1053/06/10	nie	tak	tak	tak	tak
20	FK 72/21/2010	nie	tak	tak	tak	tak
21	RACH. 82/2010	nie	tak	tak	tak	tak
22	FK 398/10	nie	tak	tak	tak	tak

23	FK 2032/AS/10	nie	tak	tak	tak	tak
24	FK 145/10	nie	tak	tak	tak	tak
25	FK 63	nie	tak	tak	tak	tak
26	FK 1081/10	nie	tak	tak	tak	tak
27	FK 770	nie	tak	tak	tak	tak
28	FK 760	nie	tak	tak	tak	tak
29	FK 2924/10/05	nie	tak	tak	tak	tak
30	FK 37457	nie	tak	tak	tak	tak
31	FK 934	nie	tak	tak	tak	tak
32	FK 39873	nie	tak	tak	tak	tak
33	FK 166/2010	nie	tak	tak	tak	tak
34	FK 20/2010	nie	tak	tak	tak	tak
35	FK 14/10/SK3	nie	tak	tak	tak	tak
36	FK 67/10	nie	tak	tak	tak	tak
37	FK 220543006561	nie	tak	tak	tak	tak
38	FK 1598/10	nie	tak	tak	tak	tak
39	FK 247/10	nie	tak	tak	tak	tak
40	FK 293/10	nie	tak	tak	tak	tak
41	B/11789/2010	nie	tak	tak	tak	tak
42	FK 10/05/512	nie	tak	tak	tak	tak
43	FK 176/10	nie	tak	tak	tak	tak
44	FK 220626012441	nie	tak	tak	tak	tak
45	FK 12857/10/1035	nie	tak	tak	tak	tak
46	FK 19/2010	nie	tak	tak	tak	tak
47	FK 12838/1/16	nie	tak	tak	tak	tak
48	FK 20385/10/16	nie	tak	tak	tak	tak
49	FK 3957/2010	nie	tak	tak	tak	tak
50	FK 28415	nie	tak	tak	tak	tak
51	FK 220543006791	nie	tak	tak	tak	tak
52	FK 59/2010	nie	tak	tak	tak	tak
53	FK 220626012091	nie	tak	tak	tak	tak
54	FK 0605/06/10	nie	tak	tak	tak	tak
55	FK 19/2010	nie	tak	tak	tak	tak
56	FK 10874	nie	tak	tak	tak	tak
57	FK 10276	nie	tak	tak	tak	tak
58	FK 32/03	nie	tak	tak	tak	tak
59	FK 23/05/10	nie	tak	tak	tak	tak
60	FK 09/05/10	nie	tak	tak	tak	tak
61	FK 14/05/10	nie	tak	tak	tak	tak
62	FK 24/04/10	nie	tak	tak	tak	tak
63	FK 26/04/10	nie	tak	tak	tak	tak
64	FK 368/10	nie	tak	tak	tak	tak
65	FK 1107/10	nie	tak	tak	tak	tak

66	FK 448/2010	nie	tak	tak	tak	tak
67	FK 340/10	nie	tak	tak	tak	tak
68	FK 13/10	nie	tak	tak	tak	tak
69	FK 1774/10	nie	tak	tak	tak	tak
70	FK 638/10	nie	tak	tak	tak	tak
71	FK 488/10	nie	tak	tak	tak	tak
72	FK 25/04/10	nie	tak	tak	tak	tak
73	FK 369/10	nie	tak	tak	tak	tak
74	FK 449/10	nie	tak	tak	tak	tak
75	FK 224/2010	nie	tak	tak	tak	tak
76	FK 6838/2010	nie	tak	tak	tak	tak

9. Środki finansowe związane z treningiem ekonomicznym

m-c	Kwota do wypłaty z treningu ekonomicznego
STYCZEŃ	2 589,75
LUTY	2 735,00
MARZEC	3 337,50
KWIECIEŃ	2 822,50
MAJ	2 963,75

10. Wymiana zużytego wyposażenia Warsztatu lub jego dodatkowe wyposażenie

L. P.	Numer dokumentu	Numer umowy której dokument dotyczy	Kontrola merytoryczna	Kontrola formalno - rachunkowa	Zatwierdzenie do wypłaty ze środków własnych lub PFRON	Opis operacji
1	FK 58/03	nie	tak	tak	tak	tak

W toku kontroli ustalono co następuje:

1. Jednostka zgodnie z zapisami umowy nr 508/DR/2004/MOPS z 1 września 2004 roku § 5 pkt.4 prowadzi wyodrębnioną księgowość analityczną dla działalności Warsztatu.
2. Faktury podlegające kontroli wystawiane są na Stowarzyszenie Pomocy Socjalnej „Gaudium et Spes”, podpisane na odwrocie przez osoby upoważnione z adnotacją iż są finansowane ze środków PFRON lub środków Powiatu.
3. Na skontrolowanych fakturach brak adnotacji dotyczącej numeru umowy, której dokument dotyczy. W 19 przypadkach brak opisu operacji.
4. Jednostka zawarła z osobą fizyczną Umowę zlecenie na „Prowadzenie zajęć z rytmiki i tańca z uczestnikami warsztatów oraz przygotowanie ich do konkursów i występów” na kwotę 2 040,00zł. Wydatek zakwalifikowany w pozycji „Koszty niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych, związanych z funkcjonowaniem Warsztatu”.(zał. Nr 1 do protokołu).
5. Ośrodek Wsparcia dla Osób Starszych w Krakowie obciążył Warsztat Terapii Zajęciowej Notą księgową za wywóz gruzu w kwocie 267,50zł. (zał. Nr 2 do protokołu).

6. Stowarzyszenie Pomocy Socjalnej „Gaudium et spes” obciążyło Warsztat Terapii Zajęciowej Notą księgową za odsetki karne za nieterminowe opłacenie składek do ZUS i podatku w kwocie 50,53zł (zał. Nr 3 do protokołu).

7. Brak potwierdzenia przez uczestników otrzymania środków dotyczących treningu ekonomicznego. W aktach znajdują się protokoły z posiedzenia Rady Programowej przedstawiające zestawienie wysokości środków do wypłaty (zał. Nr 4 do protokołu).

8. W pozycji „Koszty materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach w tym pracowni gospodarstwa domowego” zakwalifikowano zakup środków czystości, poncha (szt.6), rączki do natrysku – ogólna wartość faktur wyniosła 2 453,12zł (przykładowe faktury stanowią zał. Nr 5, 6, 7 do protokołu).

Na tym protokół zakończono. Protokół zawiera 9 ponumerowanych stron oraz 7 załączników.

Pouczenie :

Jednostka może na piśmie zgłosić zastrzeżenia lub złożyć wyjaśnienia w związku z wynikami kontroli w terminie 7 dni od daty przedłożenia protokołu kontroli do podpisu.

Kontrolujący

mgr inż. Sylwia Kowalczyk

Inspektor

mgr Katarzyna Bryja

Jednostka :

PREZES
Stowarzyszenia Pomocy Socjalnej
GAUDIUM ET SPES

Tadeusz SKIBA

SKARBNIK
Stowarzyszenia Pomocy Socjalnej
GAUDIUM ET SPES

mgr Ryszard Rusowicz

STOWARZYSZENIE POMOCY SOCJALNEJ
"GAUDIUM et SPES"
31-917 Kraków, os. Hutnicze 5
tel. (012) 643-80-50, fax. (012) 644-24-52
NIP 677-19-98-471 REGON 351229624