

Protokół z kontroli

z działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej prowadzonego przez Katolickie Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych i ich Przyjaciół „Klika” z siedzibą w Krakowie, ul. Stolarska 12 przeprowadzonej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie, ul. Józefińska 14 w dniach 18.06.2010 roku.

Prowadzący kontrolę :

- inspektor Działu Rehabilitacji – Sylwia Kowalczyk – na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 97/2010,
- inspektor Działu Rehabilitacji - Katarzyna Bryja – na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 96/2010,

Informacji ze strony jednostki udzielali ;

- kierownik WTZ – Grzegorz Miazga,

Cel Kontroli :

Działalność Warsztatu prowadzonego przez Katolickie Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych i ich Przyjaciół „Klika”

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)

Przedmiot kontroli :

prawidłowości wykorzystania środków finansowanych za okres 1.01.2010 r. – 31.03.2010 r.

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 782/DR/2008/MOPS z dnia 5 czerwca 2008 roku zawarta pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej a Katolickim Stowarzyszeniem Osób Niepełnosprawnych i ich Przyjaciół „Klika” z siedzibą w Krakowie, ul. Stolarska 12.

Warsztat działa w siedzibie na os. Złotej Jesieni 9 w Krakowie. Kierownikiem Warsztatu jest Grzegorz Miazga. Obejmuje programem rehabilitacyjnym 25 osób niepełnosprawnych ze schorzeniami: narządu ruchu w tym osoby poruszające się na wózkach inwalidzkich.

I .W zakresie prawidłowości wykorzystania środków finansowych skontrolowano dokumenty dotyczące prawidłowości wykorzystania środków (listy płac, przedstawione faktury ,dokumentację księgową – zestawienie obrotów i sald) i stwierdzono :

A.

Koszty wynagrodzenia pracowników Warsztatu, należnych składek na ubezpieczenie społeczne, na Fundusz Pracy i na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych - są odprowadzane łącznie dla wszystkich pracowników Stowarzyszenia a potem refinansowane z konta WTZ.

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	0060/GN/01/10	tak	tak	tak	tak	tak
2	FD01_02_2	tak	tak	tak	tak	tak
3	31/2010	tak	tak	tak	tak	tak
4	2010/01/050836/SP/2	tak	tak	tak	tak	tak
5	11/2/2010	tak	tak	tak	tak	tak
6	FD01_02_13	tak	tak	tak	tak	tak
7	Nr 7	tak	tak	tak	tak	tak
8	Nr 12	tak	tak	tak	tak	tak
9	FS00391/2204/2010	tak	tak	tak	tak	tak
10	0244/GN/02/10	tak	tak	tak	tak	tak
11	FA/417/02/2010	tak	tak	tak	tak	tak
12	0/0(006)/008/054030	tak	tak	tak	tak	tak
13	FV00106/E2902/08088402/G/02/10	tak	tak	tak	tak	tak
14	2010/02/050603/SP/2	tak	tak	tak	tak	tak
15	22/3/2010	tak	tak	tak	tak	tak
16	590/10/10	tak	tak	tak	tak	tak
17	0445/GN/03/10	tak	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	235/7333/10	tak	tak	tak	tak	tak
2	001290-2010-210	tak	tak	tak	tak	tak
3	FF/1141/2010/210	tak	tak	tak	tak	tak

9. Środki finansowe związane z treningiem ekonomicznym

m-c	Kwota do wypłaty z treningu ekonomicznego
STYCZEŃ	1 398,75zł
LUTY	1 568,75zł
MARZEC	1 866,30zł

Listy wypłat stanowią załącznik nr 1, 2, 3 do protokołu.

10. Wymiana zużytego wyposażenia Warsztatu lub jego dodatkowe wyposażenie- nie wystąpiły.

Stwierdzono:

- a) Wszystkie faktury są wystawiane na Katolickie Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych i ich Przyjaciół „Klika”, opisane na odwrocie przez osoby upoważnione z adnotacją iż dotyczą działalności Warsztatu i są finansowane ze środków PFRON lub GMK.
- b) Jednostka zgodnie z zapisami umowy nr 782/DR/2008/MOPS z dnia 5 czerwca 2008 roku § 7 pkt.7 prowadzi wyodrębnioną księgowość analityczną dla działalności Warsztatu.
- c) Dwie faktury wystawione w przeciągu trzech tygodni dotyczą naprawy tych samych podzespołów jednego samochodu (zał. 4, 5 do protokołu)
- d) Suma faktur i dokumentów księgowych (listy płac) w trzech pozycjach jest niezgodna z sumą faktur w pozycjach sprawozdania za I kwartał 2010r. przekazanego do MOPS.

Nazwa pozycji	Faktyczne wydatki	Wydatki podane w sprawozdaniu
Koszty wynagrodzenia pracowników Warsztatu	63 503,82zł	64 828,12zł
Koszty dowozu uczestników	10 280,17zł	10 632,05zł
Środki finansowe związane z treningiem ekonomicznym	4 833,80zł	2 967,20zł

Na tym protokół zakończono. Protokół zawiera 5 ponumerowanych stron, oraz 5 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 :

Inspektor
mgr inż. Sylwia Kowalczyk

inspektor
mgr Katarzyna Bryja

Warsztat :

KIEROWNIK
Warsztatu Terapii Zajęciowej
Grzegorz Mianka

KATOLICKIE STOWARZYSZENIE
Osób Niepełnosprawnych i ich Przyjaciół
„ KLIKA ”
ul. Stolarska 12, 31-043 Kraków