

## **PROTOKÓŁ**

z przeprowadzonej kontroli w dniach od 23 września do 11 października 2019 roku w budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej w Krapkowicach mieszczącego się przy ul. Mickiewicza 1, 47-303 Krapkowice będącego miejscem prowadzenia działalności.

Na podstawie pełnomocnictwa – upoważnienia nr 1/2019 i nr 2/2019 do przeprowadzenia kontroli wydanego przez Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Krapkowicach, kontrolę przeprowadził Grzegorz Cegłowski – Inspektor ds. osób niepełnosprawnych.

Warsztat Terapii Zajęciowej w Krapkowicach reprezentowała Pani Mirosława Haraf – Kierownik WTZ.

### ***Przedmiotem przeprowadzonej kontroli było:***

Sprawdzenie realizowanego przez WTZ programu rehabilitacji zawodowej i społecznej związanego z uczestnictwem osób niepełnosprawnych w **2018** roku. W szczególności zadaniem kontroli było zbadanie dokumentacji w zakresie:

- I. Prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej uczestników, działalności merytorycznej WTZ, współpracy z rodzicami i opiekunami uczestników, w tym dokumentacji dotyczącej kwalifikowania kandydatów na uczestników oraz ważności posiadanych orzeczeń jak i zawartych w nich treści.
- II. Prawidłowości realizacji planu działalności WTZ i indywidualnych programów rehabilitacji oraz działalności rady programowej WTZ.
- III. Zgodności organizacji pracy i zajęć WTZ z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego WTZ i zawartymi umowami.
- IV. Zgodności postanowień zawartych umów ze stanem faktycznym oraz prawidłowości wykorzystywania środków PFRON oraz środków własnych Powiatu.

### ***Podstawa prawna:***

Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1172 z późn. zm.). Rozporządzenie Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Socjalnej z 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 63 poz. 587).

### ***Informacje podstawowe o WTZ w Krapkowicach:***

Warsztat Terapii Zajęciowej w Krapkowicach jest jednostką organizacyjną samorządu terytorialnego funkcjonującą przy Urzędzie Miasta i Gminy w Krapkowicach. Kierownik warsztatu posiada pełnomocnictwo do działania jednoosobowego wydane przez Burmistrza Krapkowic, nr OST.0052.2.2017 z dnia 02.01.2017 r.

Informacje szczegółowe dotyczące struktury, funkcjonowania i dofinansowywania WTZ zawiera „**KARTA DZIAŁALNOŚCI WARSZTATU TERAPII ZAJĘCIOWEJ**”, która jako **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu, stanowi jego integralną całość.

### ***Opis kontroli:***

Ad. I. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej uczestników, działalności merytorycznej WTZ, współpracy z rodzicami i opiekunami uczestników, w tym dokumentacji dotyczącej kwalifikowania kandydatów na uczestników oraz ważności posiadanych orzeczeń jak i zawartych w nich treści.

### ***Stan prawny***

Zgodnie z art. 10f ust. 1 pkt 1 ww. ustawy, osoby niepełnosprawne kierowane są do uczestnictwa w warsztacie zgodnie ze wskazaniem zawartym w orzeczeniu o niepełnosprawności lub o stopniu niepełnosprawności, z uwzględnieniem art. 10f ust. 2, w którym mowa jest o przyjęciu i zatwierdzeniu w uzgodnieniu z powiatowym centrum pomocy rodzinie zgłoszenia do uczestnictwa. Jednocześnie w myśl art. 10f ust. 2a podmiot

prowadzący warsztat prowadzi listę osób niepełnosprawnych, których zgłoszenie do uczestnictwa w warsztacie zostało zatwierdzone i które nie rozpoczęły terapii w warsztacie.

W myśl art. 11 ww. rozporządzenia warsztat jest zobowiązany do prowadzenia dokumentacji:

1) zawierającej informacje dotyczące:

- a) podstawy do zakwalifikowania osoby niepełnosprawnej do uczestnictwa w warsztacie,
- b) miejsca zamieszkania, stanu rodzinnego uczestnika, jego warunków mieszkaniowych i bytowych,
- c) współpracy z rodzinami lub opiekunami uczestnika warsztatu, w tym:
  - daty i czasu trwania kontaktów,
  - formy kontaktów,
  - oceny współpracy,
- d) przyczyn zaprzestania uczestnictwa w warsztacie,
- e) działalności rehabilitacyjnej warsztatu, w tym w zakresie realizacji indywidualnych programów.

2) innej, wynikającej z przepisów odrębnych.

### ***Stan faktyczny***

W okresie objętym kontrolą przeprowadzoną na próbie kontrolnej stwierdzono, iż kierowanie do warsztatu jest zgodne z zapisem art. 10f ust. 1 pkt 1 ustawy z uwzględnieniem ust. 2. Jednocześnie stosuje się zapis art. 10f ust 2a dotyczący listy osób niepełnosprawnych, których zgłoszenie do uczestnictwa w warsztacie zostało zatwierdzone w rozumieniu przepisów przez powiatowe centrum pomocy rodzinie. W okresie objętym kontrolą wpłynęło jedno zgłoszenie osoby niepełnosprawnej do uczestnictwa w warsztacie, które zostało zatwierdzone przez powiatowe centrum pomocy rodzinie.

W części dotyczącej art. 11 rozporządzenia warsztat wywiązuje się z określonych w rozporządzeniu postanowień.

Ad. II. Prawidłowość realizacji planu działalności WTZ i indywidualnych programów rehabilitacji oraz działalności rady programowej WTZ.

### ***Stan prawny***

Zgodnie z art. 10a ust. 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych warsztat realizuje terapię na podstawie indywidualnego programu rehabilitacji, w którym określa się:

- 1) formy rehabilitacji;
- 2) zakres rehabilitacji;
- 3) metody i zakres nauki umiejętności, o których mowa w ust. 2 ww. ustawy;
- 4) formy współpracy z rodziną lub opiekunami;
- 5) planowane efekty rehabilitacji;
- 6) osoby odpowiedzialne za realizację programu rehabilitacji.

Natomiast w myśl art. 10a ust 4 cyt. ustawy w warsztacie powinna działać rada programowa, która w rozumieniu art. 10a ust 5 dokonuje okresowych oraz nie rzadziej, niż co 3 lata kompleksowych ocen realizacji indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika i zajmuje odpowiednie stanowisko w kwestii osiągniętych postępów w rehabilitacji w zakresie określonym w art. 10a ust 5 pkt 1-3. W przypadku pierwszej kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika warsztatu, rada programowa zajmuje stanowisko zgodnie z art. 10a ust 6 w zakresie, o którym mowa w ust 5, nie wcześniej niż przed upływem 3 miesięcy i nie później niż po upływie 6 miesięcy od dnia rozpoczęcia terapii w warsztacie.

### ***Stan faktyczny***

Na podstawie przeprowadzonej kontroli na wybranej próbie źródłowej dokumentacji stwierdza się, iż w warsztacie działa Rada Programowa, która opracowuje coroczne indywidualne programy rehabilitacji zawierające określone w art. 10a ust 3 wymagania oraz dokonuje okresowych ocen uczestników zgodnie z art. 10a ust 5-6 ustawy. Z każdego posiedzenia Rady Programowej jest sporządzany protokół posiedzenia. Zajęcia w WTZ prowadzone są na podstawie indywidualnego programu rehabilitacji i terapii przygotowanego dla każdego uczestnika WTZ przez Radę Programową. Warsztat zapewnia niezbędne warunki do realizacji indywidualnego programu rehabilitacji poprzez aktywną rehabilitację społeczną i zawodową, która umożliwia uczestnikom nabywanie umiejętności zawodowych niezbędnych do podjęcia zatrudnienia. W okresie objętym kontrolą do warsztatu nie został przyjęty żaden nowy uczestnik.

Ad. III. Zgodność organizacji pracy i zajęć WTZ z postanowieniami ww. rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego WTZ i zawartymi umowami.

### ***Stan prawny***

Zgodnie z art. 9 ww. rozporządzenia warsztat działa na podstawie regulaminu organizacyjnego zatwierdzonego przez jednostkę prowadzącą warsztat, który określa w szczególności:

- 1) prawa i obowiązki uczestnika warsztatu;
- 2) sposób ustalania wysokości środków finansowych otrzymywanych przez uczestnika warsztatu w ramach treningu ekonomicznego i gospodarowania nimi;
- 3) organizację pracy i zajęć;
- 4) sposób dowozu uczestników do warsztatu;
- 5) obowiązki kierownika warsztatu.

Zgodnie z art. 13 ust. 4-5 czyt. rozporządzenia:

1. Na jedną osobę pracującą bezpośrednio z uczestnikami nie powinno przypadać więcej niż pięciu uczestników warsztatu.
2. Liczebność grup terapeutycznych oraz pracujących w grupie instruktorów terapii zajęciowej ustala się w zależności od stopnia i rodzaju niepełnosprawności uczestników.

### ***Stan faktyczny***

Według stanu na dzień 11. 10. 2019 r. liczba uczestników przypadająca na jednego instruktora terapii zajęciowej nie przekracza określonych w rozporządzeniu kryteriów. WTZ działa na podstawie zatwierdzonego regulaminu organizacyjnego, który określa niezbędne wymagania dotyczące funkcjonowania WTZ zgodnie z cyt. rozporządzeniem.

Ad. IV. Zgodność postanowień zawartych umów ze stanem faktycznym oraz prawidłowość wykorzystywania środków PFRON oraz środków własnych Powiatu.

### ***Stan prawny***

Zgodnie z art. 19 ww. rozporządzenia do kosztów działalności warsztatu, które mogą być dofinansowywane ze środków Funduszu, zalicza się koszty:

- 1) wynagrodzenia pracowników warsztatu, należnych od pracodawcy składek na ubezpieczenia społeczne pracowników, a także składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – w przypadku ich ponoszenia;
- 2) niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych związanych z funkcjonowaniem warsztatu;
- 3) dowozu uczestników lub eksploatacji samochodu, związanej z realizacją programu rehabilitacyjnego i niezbędną obsługą działalności warsztatu;
- 4) szkoleń pracowników warsztatu związanych z działalnością warsztatu;
- 5) ubezpieczenia uczestników warsztatu;

- 6) ubezpieczenia mienia warsztatu;
  - 7) wycieczek organizowanych dla uczestników warsztatu;
  - 8) materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach, w tym w pracowni gospodarstwa domowego;
  - 9) związane z treningiem ekonomicznym.
2. Za zgodą Powiatu, nie więcej niż 3 % środków Funduszu przeznaczonych na pokrycie rocznych kosztów działalności warsztatu można wykorzystać na niezbędną wymianę zużytego wyposażenia warsztatu lub jego dodatkowe wyposażenie.

### ***Stan faktyczny***

Kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania środków PFRON przekazanych na podstawie Umowy nr 1/WTZ/2016 z dnia 21 kwietnia 2016 r. oraz środków własnych Powiatu przekazanych przez Powiat w formie dotacji na działalność WTZ w 2018 r. na podstawie zawartej Umowy nr 1/WTZ/2018 z dnia 29 stycznia 2018 r.

Postępowanie sprawdzające przeprowadzone na próbie kontrolnej nie wykazało nieprawidłowości w wydatkowaniu środków finansowych.

Poniesione koszty związane z działalnością WTZ mieściły się w katalogu kosztów, które mogą być dofinansowane ze środków PFRON, zgodnie z art. 19 ust. 1 ww. rozporządzenia.

Jednakże w poddanej kontroli dokumentacji dotyczącej dwóch wybranych okresów (pierwszego i czwartego kwartału rozliczeniowego) stwierdzono niejasności dotyczące zawartych umów zleceń tj.: Umowy Zlecenie Nr 1/2018 zawartej w dniu 2018.01.05 opiewającej na kwotę 600,00 zł brutto za roczną administrację i nadzór nad systemami informatycznymi w okresie od 05.01.2018 do 20.12.2018 w WTZ oraz Umowy Zlecenie Nr 1/2018 zawartej w dniu 2018.06.19 opiewającej na kwotę 297,00 zł brutto za pełnienie funkcji Inspektora Danych Osobowych w okresie od 19.06.2018 do 31.12.2018 w WTZ. Z treści ww. umów nie wynika jednoznacznie za jaki okres (roczny czy miesięczny) przysługuje zleceniobiorcy kwota brutto wynagrodzenia wskazana w treści umowy. Na podstawie rachunków do umowy zlecenie można jedynie domniemywać, że kwota zapisana w §3 umowy jest kwotą brutto należną zleceniobiorcy miesięcznie.

Również stwierdzono, iż faktury Vat: nr FS9/2018 z dnia 26.01.2018 r., nr FS92/2018 z dnia 08.03.2018 r., nr FS149/2018 z dnia 27.04.2018 r., nr FS258/2018 z dnia 11.09.2018 r., nr FS292/2018 z dnia 13.12.2018 r. dotyczące mycia auta służbowego w tzw. „abonamencie” nie zawierają istotnych informacji pozwalających na ich prawidłowe rozliczenie a mianowicie brak jest jakiegokolwiek informacji, co do ilości wykonywanej usługi, częstotliwości i sposobu wykonywania tejże usługi w ramach tzw. „abonamentu”.

### ***Uwagi końcowe:***

Przeprowadzona kontrola w WTZ pozytywnie ocenia działalność Warsztatu w 2018 r. Rehabilitacja zawodowa i społeczna była prowadzona zgodnie z zapisami cyt. ustawy i rozporządzenia oraz zawartymi umowami. Zajęcia w WTZ odbywały się w sposób umożliwiający realizację Indywidualnych Programów Rehabilitacji uczestników.

### ***Zalecenia pokontrolne:***

1. Z uwagi na niejasności dotyczące zawieranych umów zleceń w 2018 r. zaleca się doprecyzować w umowach zapis dotyczący kwoty wynagrodzenia brutto za wykonaną usługę zlecenie np.: miesięcznie wynagrodzenie brutto wynosi... lub za godzinę wykonywanej usługi wynagrodzenie brutto wynosi... bądź też całość świadczonej usługi zlecenia wynagrodzenie brutto wynosi...

2. Należy również zwrócić uwagę na bardziej szczegółowy opis faktur Vat dotyczących zakupów lub świadczonych usług w sposób umożliwiający zweryfikowanie zasadności celowości i oszczędności zakupów.

***Na tym protokół zakończono.***

Zgodnie z art. 22 ust. 5 cyt. rozporządzenia Jednostka prowadząca warsztat w terminie 30 dni od otrzymania informacji o wynikach kontroli powiadamia na piśmie Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Krapkowicach o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania.

Poinformowano Kierownika jednostki kontrolowanej o przysługującym mu prawie do zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Krapkowicach, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Kierownik jednostki podlegającej kontroli może odmówić podpisania protokołu kontroli składając na piśmie, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnień dotyczących przyczyn tej odmowy.

Kontrola została odnotowana w rejestrze kontroli prowadzonym przez Warsztat Terapii Zajęciowej.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano w dniu **31 października 2019** r. Kierownikowi Warsztatu Terapii Zajęciowej w Krapkowicach.

**Powiatowe Centrum Pomocy  
Rodzinie w Krapkowicach**

**Warsztat Terapii Zajęciowej  
w Krapkowicach**

*Protokół służy tylko do użytku wewnętrznego.*