

PROTOKÓŁ

Kontroli kompleksowej przeprowadzonej w dniach od 7 grudnia 2020 r. do 5 stycznia 2021 r. w Warsztacie Terapii Zajęciowej, prowadzonej przez Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom „Tęcza” w Oławie w zakresie:

- 1) prawidłowości kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatu oraz ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań;
- 2) prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej:
 - a. uczestników,
 - b. działalności merytorycznej warsztatu, w tym działalności rady programowej,
 - c. współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników.
- 3) prawidłowości w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry warsztatu;
- 4) zgodności postanowień umowy ze stanem faktycznym;
- 5) zgodności organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową;
- 6) prawidłowości realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji;
- 7) prawidłowości wykorzystania środków Funduszu.

Ze względu na ograniczenia wyływające z panującej pandemii SARS-Cov-2 kontrolę przeprowadzono poprzez analizę przedłożonych dokumentów, które przedkładane były do dnia 04.01.2021 r.

Okres objęty kontrolą: styczeń 2020 r. - grudzień 2020 r.

Kontrolę przeprowadziły na podstawie na podstawie art.10 b ust. 6 a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2020 r., poz. 875 z późn. zm.) zwana dalej *ustawą* oraz § 22 rozporządzenia Ministra Gospodarki Pracy i Polityki Społecznej w sprawie warsztatów terapii zajęciowej z dnia 25 marca 2004 r. (Dz.U. z 2020 r., poz.1877) zwane dalej *rozporządzeniem* –

Bożena Ciechanowska – zastępca dyrektora PCPR oraz Monika Rogala – starszy referent ds. księgowych. Upoważnienie nr 6/2020 z dnia 25 listopada 2020 r.

USTALENIA KONTROLNE

Ad.1. Prawdliwość kwalifikowania kandydatów na uczestników WTZ.

Stan prawny:

- Art. 6 b ust. 3 pkt 4 ustawy stanowi, że w orzeczeniu powiatowego zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności ustala się wskazanie dotyczące uczestnictwa w warsztacie terapii zajęciowej.
- Art. 10 f ust. 1 cyt. ustawy: osoby niepełnosprawne są kierowane do uczestnictwa w warsztacie zgodnie ze wskazaniem zawartym w orzeczeniu o niepełnosprawności lub o stopniu niepełnosprawności.
- Brzmienie § 5 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 lipca 2003 r. w sprawie orzekania o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności (Dz.U z 2018 r., poz.2027) stanowi, że przy ocenie konieczności korzystania przez osobę zainteresowaną z warsztatu, bierze się pod uwagę, czy upośledzenie organizmu uniemożliwia podjęcie zatrudnienia, z tym, że w przypadku osób upośledzonych umysłowo i psychicznie chorych przyjmuje się, że taki stan odpowiada orzeczeniu o co najmniej umiarkowanym stopniu niepełnosprawności.
- Na podstawie § 2 rozporządzenia, stowarzyszenie zamierzające utworzyć lub prowadzące warsztat, kwalifikuje kandydatów do uczestnictwa w warsztacie zgodnie ze wskazaniami do terapii zajęciowej, zawartymi w orzeczeniu o stopniu niepełnosprawności wydanym przez właściwy organ.
- Zgodnie z brzmieniem § 11 pkt 1 rozporządzenia, warsztat jest obowiązany do prowadzenia dokumentacji zawierającej informacje dotyczące podstawy do zakwalifikowania osoby niepełnosprawnej do uczestnictwa w warsztacie.

Stan faktyczny:

Uczestnicy WTZ byli kwalifikowani prawidłowo. W okresie od stycznia 2020 r. do października 2020 r. w warsztatach uczestniczyło 34 osoby. Wszyscy uczestnicy WTZ mieli zawarte w orzeczeniach o stopniu niepełnosprawności wskazania do udziału w warsztatach oraz wymagany stopień niepełnosprawności.

- Ważność posiadanych przez uczestników WTZ orzeczeń oraz treść zawartych w nich wskazań.

Stan prawny:

- Art. 6 b ust. 3 pkt 4 ustawy stanowi, że w orzeczeniu powiatowego zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności ustala się wskazanie dotyczące uczestnictwa w warsztacie terapii zajęciowej.
- Art. 10 f ust. 4 ustawy: uczestnik ma prawo do uczestnictwa w terapii zajęciowej do końca miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiła utrata ważności orzeczenia o stopniu niepełnosprawności.

Stan faktyczny:

W kontrolowanym okresie uczestnicy WTZ posiadali ważne orzeczenia o stopniu niepełnosprawności, zawierające wskazania do udziału w warsztatach terapii zajęciowej. Większość zakwalifikowanych posiada orzeczenia wydane na stałe.

Ad.2. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej

a. Uczestników

Stan prawny:

- Zgodnie z brzmieniem § 3 pkt 3 rozporządzenia: warsztat jest zobowiązany opracować Indywidualny Program Rehabilitacji w terminie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia rozpoczęcia zajęć przez uczestników.
- Art.10a ustawy określa zasady sporządzania IPR.

Stan faktyczny:

Sprawdzono 5 wybranych uczestników WTZ (WT, AG, P.S, AB, KP) Indywidualne Programy Rehabilitacji przygotowano po 1-2 miesiącach od przyjęcia do rehabilitacji w WTZ.

Przeanalizowano ww. IPR uczestników WTZ i stwierdzono, że zawierały wszystkie wytyczne określone w ustawie.

b. Działalność merytoryczna warsztatu, w tym działalności rady programowej

Stan prawny:

- Zgodnie z art. 10a pkt. 4 ustawy, w warsztacie działa rada programowa w skład której wchodzi: kierownik warsztatu, specjaliści do spraw rehabilitacji lub rewalidacji, instruktorzy terapii zajęciowej, psycholog, doradca zawodowy lub instruktor zawodu.

- Art. 10a pkt. 5 - 6 ustawy oraz § 14 rozporządzenia wskazuje zadania rady programowej.

Stan faktyczny:

Zgodnie z art. 10a pkt. 6 ustawy, rada programowa dokonuje **pierwszej** kompleksowej oceny realizacji indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika warsztatu i zajmuje stanowisko 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:

1. Pierwsza kompleksowa ocena E.P. **dokonana po terminie ustawowym**, powinno być w okresie od 07.05.2020 r. do 07.08.2020 r.;
2. Pierwsza kompleksowa ocena A.A. **dokonana po terminie ustawowym**, powinno być w okresie od 16.04.2020 r. do 14.07.2020 r.;
3. Pierwsza kompleksowa ocena A.Sz. **dokonana po terminie ustawowym**, powinno być w okresie od 03.12.2019 r. do 01.03.2020 r.;
4. Pierwsza kompleksowa ocena S.K. **dokonana po terminie ustawowym**, powinno być w okresie od 03.12.2019 r. do 01.03.2020 r.;
5. Pierwsza kompleksowa ocena S.K. **dokonana po terminie ustawowym**, powinno być w okresie od 02.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Wyjaśnienia dotyczące powyższego, przedłożone przez Kierownika WTZ w trakcie trwania kontroli dnia 30.12.2020 r.:

*Dnia 08.09.2020 r. Rada Programowa WTZ na zebraniu zdecydowała, że "iż w związku z zamknięciem placówki WTZ (decyzja wojewody dolnośląskiego) jakie miało miejsce od 13 marca do 1 czerwca (2020 r.), a co za tym idzie w związku z nieobecnością uczestników na zajęciach oraz wykonywaniem pracy zdalnej wszystkie oceny kompleksowe Uczestników, które powinny być dokonane w miesiącach **sierpień/wrzesień** zostaną dokonane w grudniu 2020 roku. To samo dotyczy programów IPR, których ważność kończy się w listopadzie 2020 roku."*

WNIOSKI:

1. Po uwzględnieniu decyzji Rady Programowej WTZ, stwierdzono, że uczestnicy opisani w pozycjach 2-5 nie mieli dokonanej **pierwszej** kompleksowej oceny w terminie ustawowym.

2. Czasookresy oceny realizacji IPR obejmowały pełne miesiące, a sporządzane były w trakcie trwania ostatniego miesiąca objętego oceną, np. okres oceny: III-XII.2020 r. a sporządzenie oceny 02.12.2020 r.

c. Współpraca z rodzicami lub opiekunami uczestników

Stan prawny:

§ 11 pkt 1 lit. c rozporządzenia: warsztat obowiązany jest do prowadzenia dokumentacji współpracy z rodzinami lub opiekunami uczestnika warsztatu, w tym daty i czasu kontaktu, formy kontaktów, oceny współpracy.

Stan faktyczny:

Dokumentacja prowadzona prawidłowo.

Ad. 3. Prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry warsztatu

Stan prawny:

§ 2 pkt. 3 umowa ON.4242.WTZ.1.2018 z dnia 19.12.2018 r.

Stan faktyczny:

Warsztat zatrudnia pracowników zgodnie z wytycznymi zawartymi w umowie nr ON.4242.WTZ.1.2018 z dnia 19.12.2018 r.

Ad.4. Zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym

Stan prawny:

Umowy: ON.4242.WTZ.1.2018 i ON.4242.WTZ.2.2018 z dnia 19.12.2018 r.

Stan faktyczny:

Nie stwierdzono uchybień.

Ad.5. Zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową

Stan prawny:

§ 8 rozporządzenia, § 3-4 umowy ON.4242.WTZ.1.2018 z dnia 19.12.2018 r. oraz regulamin organizacyjny WTZ.

Stan faktyczny:

Nie stwierdzono uchybień.

Ad.6. Prawidłowość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji

Stan prawny:

Działalność warsztatów oraz sposób tworzenia i realizacji indywidualnych programów rehabilitacji określa umowa nr ON.4242.WTZ.1.2018 z dnia 19.12.2018 r.

Stan faktyczny:

Nie stwierdzono uchybień.

Ad.7.Prawidłowość wykorzystania środków Funduszu

Stan prawny:

- § 15 ust. 1 rozporządzenia: środki Funduszu są przekazywane zgodnie z umową jednostce prowadzącej warsztat na wyodrębniony rachunek bankowy warsztatu.
- § 19 ust. 1 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.*
- § 20 ust.1 rozporządzenia: jednostka prowadząca warsztat w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po okresie rozliczeniowym składa w centrum pomocy

kwartalne informacje o wydatkowaniu środków Funduszu, sporządzone w formie zestawienia planowanych i wydatkowanych środków w ramach poszczególnych pozycji preliminarza kosztów wraz z opisem wydatków.

- § 20 ust. 2 rozporządzenia: odsetki naliczane przez bank od środków Funduszu, przekazane na wyodrębniony rachunek bankowy warsztatu, nie zwiększają limitu środków przekazanych warsztatowi na jego działalność w okresie sprawozdawczym. Odsetki te są wykazywane w kwartalnych informacjach o wydatkowaniu środków Funduszu oraz w rozliczeniu rocznym, o którym mowa w § 21 ust. 2 pkt 1.
- § 20 ust. 3. rozporządzenia: powiat przekazuje jednostce prowadzącej warsztat na wyodrębniony rachunek bankowy warsztatu, nie później niż do 25 dnia miesiąca rozpoczynającego kwartał, środki finansowe na ten kwartał, pomniejszone o kwotę odsetek po przyjęciu informacji określonych w ust. 1.
- Umowa nr ON.4242.WTZ.1.2018 z 19.12.2018 r. określająca warunki i wysokość dofinansowania kosztów działalności Warsztatu Terapii zajęciowej w Oławie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz aneksu nr 1 -5
- Umowa nr ON.4242.WTZ.2.2018 z 19.12.2018 r. określająca warunki i wysokość dofinansowania kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Oławie ze środków Powiatu Oławskiego.

Stan faktyczny:

Analizie poddano wydatkowanie środków dwa wybrane miesiące: luty i sierpień 2020 r.

W miesiącu lutym 2020 r. wydatkowano łącznie kwotę 52 217,63 zł (słownie: pięćdziesiąt dwa tysiące dwieście siedemnaście złotych 63/100), z czego:

- kwota: 46 717,63 zł, ze środków PFRON,
- kwota: 5 500,00 zł, ze środków powiatu.

Powyższe wydatki zgodnie z § 19 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie warsztatów terapii zajęciowej dotyczyły:

- wynagrodzeń pracowników warsztatu i ich pochodnych (kwota: 40 788,55 zł, koszt finansowany ze środków PFRON);

- zakupu niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych związanych z funkcjonowaniem warsztatu (kwota: 3 590,14 zł, koszt finansowany ze środków PFRON);
- dowozu uczestników warsztatu (kwota: 5 500,00 zł, koszt dofinansowany ze środków powiatu);
- szkoleń pracowników warsztatu związanych z działalnością warsztatu (kwota: 155,00 zł, koszt finansowany ze środków PFRON);
- wycieczek organizowanych dla uczestników warsztatu (kwota: 716,00 zł, koszt finansowany ze środków PFRON);
- materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach, w tym w pracowni gospodarstwa domowego (kwota: 989,37 zł, koszt finansowany ze środków PFRON);
- treningu ekonomicznego (kwota: 478,57 zł, koszt finansowany ze środków PFRON).

UWAGI:

W przypadku przedstawionej faktury dotyczącej zakupów dla więcej niż jednego podmiotu, brakuje informacji, które pozycje dotyczą działalności WTZ, bądź z czego wynikają koszty przypisane do WTZ (faktura nr 186/02/2020 z dnia 27.02.2020 r. , sprzedawca: FILART)

W miesiącu sierpniu 2020 r.wydatkowano łącznie kwotę 49 789,39 zł (słownie: czterdzieści dziewięć tysięcy siedemset osiemdziesiąt dziewięć złotych 39/100), z czego:

- kwota: 43 919,42 zł ze środków PFRON,
- kwota: 5 869,97 zł ze środków powiatu.

Wydatki dotyczyły:

- wynagrodzeń pracowników warsztatu i ich pochodnych (kwota: 39 268,33 zł z czego koszt finansowany ze środków PFRON to kwota 36 168,33 zł, koszt finansowany ze środków powiatu to kwota 3 100,00 zł);
- zakupu niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych związanych z funkcjonowaniem warsztatu (kwota: 6 464,53 zł, koszt finansowany ze środków PFRON);
- dowozu uczestników warsztatu (kwota: 2 769,97 zł, koszt dofinansowany ze środków powiatu);

- wycieczek organizowanych dla uczestników warsztatu (kwota: 583,35 zł, koszt finansowany ze środków PFRON);
- materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach (kwota: 26,25 zł koszt finansowany ze środków PFRON);
- treningu ekonomicznego (Kwota: 676,96 zł, koszt finansowany ze środków PFRON).

UWAGI: brak

Na tym protokół zakończono.

Zalecenia pokontrolne:

- I. Zaleca się aby PIERWSZE kompleksowe oceny dokonywane były po zakończeniu 3 m-ca rozpoczęcia terapii a przed upływem 6 m-ca rozpoczęcia terapii w warsztacie a termin rozpoczęcia terapii liczony był od dnia przyjęcia uczestnika do warsztatu a nie od dnia przygotowania Indywidualnego Programu Terapii (art. 10a pkt.6 ustawy).
- II. Zaleca się dokonywanie wszelkich ocen realizacji IPR czy postępów uczestnika warsztatu, po zakończonym okresie wskazanym do oceny np. ocena dotyczy okresu I-VI. 2020 r., sporządzenie oceny od 01.07.2020 r.
- III. W przypadku zakupów łączonych, dotyczących też innych niż WTZ podmiotów (np. ZAZ), zaleca się aby faktury i rachunki opisywane były z podziałem na koszty przypisane do WTZ i pozostałe, np. poz.1 faktury dotyczy WTZ, pozycja 2 dotyczy ZAZ.
- IV. Zaleca się, aby wszelkie wydatki ze środków PFRON i powiatu, dokonywane były z podziałem na : 90 % PFRON, 10 % powiat.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Podpisy kontrolujących:

Bożena Ciechanowska

Monika Rogala