

NTZ. 0410. 2.2.2014. E.M. Nowa Kierownik

Powiatowe  
Centrum Pomocy Rodzinie  
w Krośnie Odrzańskim  
ul. Piastów 10B, 66-600 Krosno Odrz.  
tel./fax 065/393 0202

Warsztaty Terapii Zajęciowej  
w Krośnie Odrzańskim

13-12-2014

**Protokół  
kontroli Warsztatów Terapii Zajęciowej  
w Krośnie Odrzańskim**

WPLYNĘŁO  
L. Dz. 318/2014 podpis... *[Podpis]*

Kontrolę przeprowadzili w dniu 13 listopada 2014 r. pracownicy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Krośnie Odrz. w osobach:

- Ewa Spyta – Główna Księgowa Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Krośnie Odrz. na podstawie upoważnienia z dnia 12.11.2014 r. wydanego przez Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Krośnie Odrzańskim – Zofię Mielcarek

- Katarzyna Szukała – Kierownik Działu Pomocy Osobom Niepełnosprawnym Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Krośnie Odrz. na podstawie upoważnienia z dnia 12.11.2014 r. wydanego przez Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Krośnie Odrzańskim – Zofię Mielcarek

Przedmiot kontroli

1. wydatkowanie środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w 2013 roku
2. kwalifikowanie uczestników WTZ do udziału w treningu ekonomicznym w ramach indywidualnego programu rehabilitacji

Podczas kontroli informacji udzielała Pani Kierownik Ewa Nowicka oraz Główna Księgowa Małgorzata Sadowska.

Ad. 1

Przedmiotem kontroli było wydatkowanie środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w 2013 r.

Koszty działalności warsztatu, które mogą być dofinansowywane ze środków Funduszu określa § 19 pkt 1 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. (Dz. U. z 2004 r. Nr 63, poz.587).

Do kosztów działalności warsztatu, które mogą być dofinansowywane ze środków Funduszu, zalicza się w szczególności:

- 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.

Skontrolowano dokumenty księgowe potwierdzające wydatki w 2013 r. Środki Funduszu były wydatkowane na cele określone w rozporządzeniu.

Przeanalizowano wydatki na zakup materiałów do terapii. Główna Księgowa przedstawiła zestawienie wydatków w poszczególnych miesiącach.

Zakupy do pracowni gospodarstwa domowego w okresie od lutego do listopada kształtowały się w granicach od 500,00 do 1000,00 zł miesięcznie, w grudniu wyniosły ok. 2700,00 zł.

Zakup materiałów do zajęć w pozostałych pracowniach w I kwartale w ogóle nie wystąpiły, w okresie kwiecień – październik wyniosły w granicach od 150,00 zł do 470,00 zł m-cznie, natomiast w listopadzie wyniosły ponad 6 500,00 a w grudniu 2 820,00 zł.

Przedstawiona sytuacja wskazuje na zwiększenie wydatkowania środków w związku ze zbliżającym się końcem roku budżetowego, a nie wzrostem potrzeb na działania terapeutyczne.

Ad. 2.

Pani Kierownik udostępniła 5 teczek uczestników: [REDACTED]

Na dzień kontroli zgodnie z listą obecności w zajęciach WTZ nie uczestniczyło 8 osób.

Miesięczna kwota treningu ekonomicznego wynosi 60 zł na jednego uczestnika.

Pan [REDACTED] na dzień kontroli posiada środki finansowe w ramach treningu ekonomicznego w wysokości 200,81 zł. Wydatkuje środki według indywidualnych potrzeb w tym: art. spożywcze, obuwie, wycieczka.

Pani [REDACTED] na dzień kontroli posiada środki finansowe w ramach treningu ekonomicznego w wysokości 211,13 zł. Wydatkuje środki według indywidualnych potrzeb w tym: art. spożywcze, doładowanie do telefonu, art. odzieżowe, wycieczka.

Pani [REDACTED] na dzień kontroli posiada środki finansowe w ramach treningu ekonomicznego w wysokości 130,80 zł. Wydatkuje środki według indywidualnych potrzeb w tym: art. spożywcze, kosmetyczne, art. odzieżowe, wycieczka, bilety do kina, teatru.

Pan [REDACTED] na dzień kontroli posiada środki finansowe w ramach treningu ekonomicznego w wysokości 109,11 zł. Wydatkuje środki według indywidualnych potrzeb w tym: art. spożywcze, kosmetyczne, art. odzieżowe.

Pani [REDACTED] na dzień kontroli posiada środki finansowe w ramach treningu ekonomicznego w wysokości 106, 80 zł. Wydatkuje środki według indywidualnych potrzeb w tym: art. spożywcze, kosmetyczne, art. odzieżowe.

## WNIOSKI

Ad.1

Zaleca się planowanie wydatków na zakup materiałów i wyposażenia do terapii na poziomie zapewniającym **bieżącą realizację zadań** terapeutycznych.

Ad.2

Zgodnie z przepisami rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej uczestnik warsztatu, który w ramach indywidualnego programu bierze udział w treningu ekonomicznym, może otrzymać do swojej dyspozycji środki finansowe w wysokości nie przekraczającej 20% minimalnego wynagrodzenia za pracę. Wysokość środków finansowych oraz ich przeznaczenie indywidualne dla każdego uczestnika ustala rada programowa warsztatu zgodnie z indywidualnym programem, uwzględniając postanowienia regulaminu organizacyjnego warsztatu z 31.12.2012 r.

Zgodnie z otrzymaną informacją wszyscy uczestnicy wtz biorą udział w treningu ekonomicznym. Maksymalna wysokość treningu miesięcznie w WTZ w Krośnie Odrzańskim wynosi 60 zł. Wysokość kwoty wypłaty jest uzależniona od frekwencji uczestnika.

Po wnikliwym przeanalizowaniu dokumentów wskazanych osób biorących udział w treningu ekonomicznym uczestnicy wykorzystują środki finansowe przeznaczone na trening ekonomiczny poprzez zaspokajanie potrzeb związanych bezpośrednio lub pośrednio z realizacją programu rehabilitacji, zaspokajanie potrzeb kulturalnych, sportowych, rekreacyjnych, uczestnictwo w zajęciach integracyjnych i udział w życiu społeczności lokalnej, rozwijanie własnych zainteresowań, zakup kosmetyków, odzieży.

W treningu powinny uczestniczyć te osoby, które w podstawowym stopniu rozumieją istotę treningu i dla których stanowi on element terapii, a nie osoby które zupełnie nie są przygotowane na realizację rehabilitacji poprzez trening, a uzyskane w ten sposób środki stanowią dochód i są przeznaczane na zupełnie inny cel. Należy zawsze pamiętać, że celem zajęć prowadzonych przez warsztat jest osiągnięcie możliwie najwyższego poziomu samodzielności osób uczestniczących w terapii zajęciowej. Jednym z przejawów tej samodzielności jest umiejętność gospodarowania własnymi środkami finansowymi. Dlatego też środki finansowe, otrzymywane przez osobę niepełnosprawną w ramach treningu ekonomicznego, nie są formą kieszonkowego, ponieważ podstawą ich otrzymywania nie jest uczestnictwo w warsztacie, ale realizacja terapii, w ramach której – jako jej element – mogą być przewidziane.

W związku z powyższym wnioskuję o wnikliwe przeanalizowanie listy uczestników biorących udział w treningu ekonomicznym oraz form z jakich mogą korzystać (pieniężne i niepieniężne). W przypadku podjęcia proponowanych zmian przez Radę Programową, należy je uwzględnić w regulaminie organizacyjnym jednostki.

Główny Spisowy

  
Ewa Spyta

Kierownik Działu  
Pomocy Osobom Niepełnosprawnym

  
mgr Katarzyna Szukała

Otrzymują:

1. WTZ w Krośnie Odrz.
2. Urząd Miasta w Krośnie Odrz.
3. a/a