

Wyłącznie do użytku służbowego

BK II – 1712.7.2013

Pabianice 28.05.2013r.

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w okresie od 20 maja do 24 maja 2013 roku przez inspektora kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Pabianicach Janusza Małkusa w Polskim Stowarzyszeniu na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Pabianicach.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Nr 24/2013 Starosty Pabianickiego z dnia 16 maja 2013 roku w sprawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Zakres kontroli:

Wykorzystanie przyznanej jednostce w 2012 roku dotacji , zgodnie z celem jej przeznaczenia i terminie określonym w umowie.

Przewodniczącą Koła jest od dnia 25.03.2009 roku – p. Joanna Szumigaj.

Głównym Księgowym Koła jest od dnia 01.06.2005 roku – p. Henryka Rutkowska – Jach.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Pabianicach korzysta od września 2004 roku z dotacji przyznanych przez Urząd Wojewódzki w Łodzi Powiatowi Pabianickiemu na realizację zadania zleconego przez Powiat Pabianicki w zakresie prowadzenia Środowiskowego Domu Samopomocy.

Podstawą zlecenia realizacji zadania jednostce przez Powiat Pabianicki są przepisy art. 25 ust. 1 , 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r. poz. 182). Zgodnie z w/w przepisami – Organy administracji rządowej i samorządowej mogą zlecać realizację zadania z zakresu pomocy społecznej , udzielając dotacji na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadania zleconego organizacjom poza rządowym , o których mowa w art. 3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jednolity: Dz.U. z 2010r. Nr 234 , poz.1536).

Podstawą dofinansowania działalności Środowiskowego Domu Samopomocy przez Powiat Pabianicki jest zawarta w dniu 31.08.2009 roku umowa między Powiatem Pabianickim a Stowarzyszeniem Koło w Pabianicach na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób upośledzonych umysłowo z terenu Powiatu Pabianickiego , umowę zawarto na okres 5 lat.

Podstawą przyznania dotacji na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w 2012 roku stanowiły aneksy do w/w umowy:

* aneks nr 10/2012 z 02.01.2012 roku , określający wysokość przyznanej dotacji na 2012 rok na kwotę 201.600,00 zł , okres realizacji zadania w 2012 roku , tj. 01.01 – 31.12.2012 roku, termin złożenia sprawozdania z realizacji zadania – do 15.02.2013 roku oraz termin zwrotu środków z przyznanej dotacji na rachunek Starostwa – do 31.12.2012 roku w przypadku nie wykorzystania środków,

* aneks nr 11/2012 z 01.06.2012 roku , zwiększający dotację do kwoty 206.400,00 zł,

* aneks nr 12/2012 z 29.11.2012 roku , zwiększający dotację do kwoty 209.200,00 zł.

Powyższe aneksy stanowią załącznik nr 1 do protokołu z kontroli.

Zgodnie z postanowieniami umowy , podmiot realizujący zadanie zobowiązany jest do wyko-

-rzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem i na warunkach określonych w umowie oraz prowadzenia w sposób należyty (zgodnie z zasadami rachunkowości) wyodrębnionej dokumentacji dotyczącej wydatkowania środków pochodzących z dotacji.

Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o obowiązujące aktualnie dla stowarzyszeń przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi , nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001r. Nr 137 , poz.1539) oraz prowadzi odrębne ewidencje przychodów i kosztów , których źródłem są przyznane dotacje.

Realizacja zadania równoznaczna jest z celem na jaki jednostka otrzymuje dotacje , tj. prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z upośledzeniem umysłowym.

Zakres świadczonych usług obejmuje prowadzenie terapii: psychologicznej , pedagogicznej, zajęć technicznych , zajęć manualnych , zajęć gospodarstwa domowego , rehabilitację ruchową.

Powyższy zakres usług jest zbieżny z postanowieniami art. 51a ust.2 ustawy o pomocy społecznej , zgodnie z którym – Środowiskowy Dom Samopomocy świadczy usługi w ramach indywidualnych lub zespołowych treningów samoobsługi i treningów umiejętności społecznych , polegających na nauce , rozwijaniu lub podtrzymywaniu umiejętności w zakresie czynności dnia codziennego i funkcjonowaniu w życiu społecznym.

Kontrolę merytoryczną działalności Domu Samopomocy prowadzi Powiatowe Centrum Rodziny w Pabianicach , ostatnia kontrola miała miejsce w grudniu 2012 roku.

W roku 2012 z usług Domu Samopomocy , funkcjonującego każdego dnia roboczego , w wymiarze 8 godzin korzystało 20 osób o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności.

Ilość osób korzystających z usług związana jest z wielkością powierzchni użytkowych jakimi dysponuje jednostka na prowadzenie Domu.

Zgodnie z § 18 pkt.2 Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2010 roku w sprawie środowiskowych domów samopomocy (Dz.U. z 2010r. Nr 238 , poz.1586) powierzchnia użytkowa przypadająca na jednego uczestnika (podopiecznego) wynosi nie mniej niż 8m².

W użytkowanych przez jednostkę pomieszczeniach do października 2012 roku znajdujących się w Pabianicach przy ulicy Moniuszki , powierzchnia użytkowa tych pomieszczeń nie przekraczała 160 m².

Od miesiąca października 2012 roku na podstawie umowy najmu zawartej w dniu 15.09.2012 roku z Pabianicką Spółdzielnią Mieszkaniową jednostka użytkuje pomieszczenia znajdujące się w Pabianicach przy ulicy Cichej 43 o powierzchni użytkowej 199,10 m².

W związku ze zwiększeniem powierzchni użytkowanych przez jednostkę na początku 2013 roku jednostka wystąpiła z wnioskiem do Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi przyznającemu Powiatowi Pabianickiemu środki na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy o zwiększenie ilości osób mogących korzystać z usług Domu.

Do realizacji zadania w zakresie prowadzenia Środowiskowego Domu Samopomocy jednostka w 2012 roku zatrudniała na podstawie umów o pracę pięć osób (5 etatów) bezpośrednio pracującymi z podopiecznymi.

Powyższa ilość etatów odpowiadała określonemu w § 12 pkt.1.2 w/w Rozporządzenia wskaznikowi zatrudnienia zespołu wspierająco – aktywizującego , wynoszącego dla tego rodzaju Domów – 1 etat na pięciu podopiecznych.

Osoby , o których mowa powyżej zatrudnione były na n/w stanowiskach:

* Kierownik Domu (psycholog – terapeuta) ,

- * psycholog – terapeuta,
- * pedagog – terapeuta socjalny,
- * terapeuta zajęć techniczno – stolarskich,
- * terapeuta zajęć plastycznych.

Oraz również na podstawie umowy o pracę zatrudniano w wymiarze 1/5 etatu Głównego Księgowego.

Koszty wynagrodzeń w/w osób sfinansowane zostały z przyznanej jednostce dotacji.

W roku 2012 jednostka w ramach robót publicznych na podstawie umów zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy o zatrudnieniu bezrobotnych zatrudniała dwie sprzątaczkę w okresie 01.03 – 31.05.2012 roku i 01.08 – 31.12.2012 roku.

Podstawą zatrudnienia sprzątaczek w jednostce były zawarte z nimi umowy o pracę , koszty wynagrodzeń sprzątaczek sfinansowane zostały ze środków Urzędu Pracy.

Podstawę ustalania wynagrodzeń zasadniczych dla poszczególnych pracowników stanowiła tabela stawek wynagrodzenia zasadniczego oraz dodatków funkcyjnych , będąca załącznikiem do Regulaminu Pracy i Wynagradzania Pracowników Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym.

Powyższa tabela przyjęta Uchwałą Nr 79 Zarządu Głównego Stowarzyszenia z dnia 7 sierpnia 2009 roku została załączona do protokołu z kontroli przeprowadzonej w jednostce w maju 2011 roku (protokół nr BK II – 1712.7.2011 z 19.05.2011 roku).

Wynagrodzenia zasadnicze zatrudnionych w jednostce osób w 2012 roku nie przekraczały maksymalnych wynagrodzeń zasadniczych określonych w tabeli , np. maksymalne miesięczne wynagrodzenie zasadnicze Kierownika Domu mogło wynosić 5.900,00 zł brutto.

Faktycznie Kierownik Domu otrzymywał wynagrodzenie w wysokości 3.040,00 zł brutto.

Pracownicy bezpośrednio pracujący z podopiecznymi otrzymywali wynagrodzenie zasadnicze w przedziale 1.600 – 2.500 zł brutto.

Zgodnie z tabelą maksymalne wynagrodzenie zasadnicze dla w/w osób mogło wynosić w zależności od kwalifikacji od 3.000 zł/miesięcznie do 5.000 zł/miesięcznie.

Zgodnie z tabelą dodatki funkcyjne mogły być wypłacane Kierownikowi Domu oraz Głównemu Księgowemu , faktycznie dodatki funkcyjne w 2012 roku nie były wypłacane.

Zgodnie z w/w tabelą decyzje o wynagrodzeniach podejmuje Zarząd Koła w zależności od możliwości finansowych.

Jak wynika z porównania kart wynagrodzeń pracowników za lata 2011 , 2012 , w roku 2012 nie nastąpił wzrost wynagrodzeń w stosunku do 2011 roku.

Na podstawie umów – zleceń w 2012 roku usługi na rzecz Środowiskowego Domu Samopomocy świadczyły trzy osoby (terapeuta gospodarstwa domowego i terapii kulinarnej oraz pielęgniarka i logopeda) , w/w osoby świadczyły usługi w okresie całego roku , ich wynagrodzenie zostało sfinansowane z przyznanej dotacji.

Oprócz kosztów wynagrodzeń innymi wydatkami poniesionymi w 2012 roku na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy były:

1. Zakupy wyposażenia , w tym zakupy książek do celów dydaktycznych oraz pomocy dydaktycznych.
2. Zakupy materiałów do prowadzenia zajęć z podopiecznymi , w tym artykułów żywnościowych do samodzielnego przygotowania posiłków przez podopiecznych w ramach zajęć terapii gospodarstwa domowego i terapii kulinarnej (obiady dla podopiecznych).
3. Inne zakupy (artykuły biurowe , środki czystości , artykuły gospodarcze , środki medyczne).
4. Opłaty za energie (energie elektryczna , gaz , woda).

5. Usługi (opłaty telekomunikacyjne , za odprowadzanie ścieków , czynsz za lokal , naprawy i konserwacje , usługi transportowe).

Z uwagi na zakupy w 2012 roku materiałów i usług o wartości netto nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro , jednostka nie miała obowiązku stosowania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych.

Ogółem poniesione wydatki na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w 2012 roku wyniosły 218.132,60 zł , w tym wydatki sfinansowane z przyznanej dotacji – 209.200 zł. Wydatki wg rodzajów poniesione w 2012 roku , których źródłem finansowania była przyznana dotacja prezentuje poniższe zestawienie:

1. Wydatki związane z wynagrodzeniami – 167.076,00 zł , w tym;

a) wynagrodzenia brutto wypłacane na podstawie umów o pracę – 120.426,00 zł,

b) wynagrodzenia bezosobowe (umowy – zlecenia) – 19.840,00 zł,

c) składki ZUS i na Fundusz Pracy – 26.810,00 zł.

2. Wydatki rzeczowe – 42.124,00 zł , w tym;

a) zakupy wyposażenia – 4.055,78 zł (zakup termosów , rolet do okien , statywu do głośnika, gaśnic , książek , pomocy dydaktycznych oraz zmywarki o wartości 1.750,00 , sfinansowanej z dotacji w wysokości 1.165,43 zł),

b) zakupy materiałów do prowadzenia zajęć (materiały do terapii zajęciowej) – 11.996,95 zł,

c) pozostałe zakupy materiałów – 7.618,27 zł,

d) energia – 8.666,00 zł,

e) usługi – 9.787,00 zł.

Wykaz poniesionych wydatków na prowadzenie w 2012 roku Środowiskowego Domu Samopomocy , w tym wydatków sfinansowanych z przyznanej dotacji , stanowiący załącznik do rocznego sprawozdania jednostki z wykorzystania dotacji udzielonych na rozwój infrastruktury i prowadzenie środowiskowego domu samopomocy z rezerwy celowej budżetu państwa i budżetu wojewody jest załącznikiem nr 2 do protokołu z kontroli.

Środki finansowe pochodzące z przyznanej dotacji zostały wykorzystane w 2012 roku zgodnie z celem na jaki zostały przyznane , w terminie określonym w umowie.

W terminie określonym w umowie , tj. do 15 lutego 2013 roku kontrolowana jednostka złożyła w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach w/w roczne sprawozdanie z wykorzystania dotacji.

Powyższe sprawozdanie z dnia 07.01.2013 roku jest załącznikiem nr 3 do protokołu z kontroli.

Oprócz uzyskanych dotacji na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w 2012 roku Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Pabianicach uzyskiwało także dochody z innych źródeł , jak:

1. Dofinansowanie ze środków PFRON do wycieczek do Łowicza i Centrum Nauki Kopernik w Warszawie , organizację pikniku pod choinkę na sportowo , imprezy integracyjnej na Boże Narodzenie.

2. Refundacja z Urzędu Pracy kosztów wynagrodzeń sprzątaczek – 13.444,84 zł.

3. Odpis 1% dochodu na działalność instytucji pożytku publicznego – 5.234,90 zł.

4. Inne dochody (składki członkowskie , darowizny , odsetki bankowe) – 4.000,58 zł.

Załącznik do sprawozdania finansowego Koła za 2012 rok , przedstawiające uzyskane w 2012 roku dochody Koła jest załącznikiem nr 4 do protokołu z kontroli.

Z dochodów innych niż uzyskane dotacje i refundacje Koło w 2012 roku sfinansowało:

* różnicę między poniesionymi wydatkami na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy , a uzyskaną dotacją na ten cel w wysokości 8.932,60 zł,

* wydatki nie związane z prowadzeniem Domu , jak; koszty delegacji członków Koła, koszty obsługi rachunku bankowego , opłaty i składki związane z działalnością Koła. Ogółem w 2012 roku dochody Koła , łącznie z przyznaną dotacją na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy wyniosły 249.234,88 zł , wydatki – 248.823,00 zł. Na dzień 31.12.2012 roku stan środków finansowych na rachunku bankowym Koła wynosił 44.013,56 zł. Sprawozdanie finansowe Koła za 2012 rok jest załącznikiem nr 5 do protokołu z kontroli.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień , w związku z powyższym do niniejszego protokołu nie zostanie sporządzone wystąpienie pokontrolne w przypadku nie wniesienia przez jednostkę zastrzeżeń do faktów ujętych w protokole lub wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole.

Przeprowadzenie kontroli zostało odnotowane w książce kontroli jednostki.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Kontrolowana jednostka może złożyć zastrzeżenia w formie pisemnej do faktów ujętych w protokole w terminie 3 dni od dnia podpisania protokołu oraz wyjaśnienia do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Podpisy osób reprezentujących
kontrolowaną jednostkę

PRZEWODNICZĄCA
ZARZĄDU KOŁA

Joanna Szumigaj

Podpis kontrolującego

INSPEKTOR
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

mgr Janusz Małkus

Główny Księgowy
mgr Henryka Rutkowska - Jach
Otrzymałam dnia 28.05.13 r.