

PREZYDENT MIASTA
LEGNICY

OK.1711.3.2.2019.XIV



Legnica, 13 maja 2019 r.

Pani
Janina Makarczyk
Prezes Stowarzyszenia Przyjaciół
i Rodziców Osób z Upośledzeniem
Intelektualnym „Jutrzenka”
w Legnicy

Informuję, że w dniach od 22 do 28 marca 2019 r., z przerwą 26 - 27 marca w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy Stowarzyszeniu Przyjaciół i Rodziców Osób z Upośledzeniem Intelektualnym „Jutrzenka” w Legnicy przy ul. Witelona 10 została przeprowadzona kontrola w zakresie *prawidłowości wykorzystania środków PFRON i dotacji udzielonej z budżetu miasta na działalność WTZ w latach 2017-2018.*

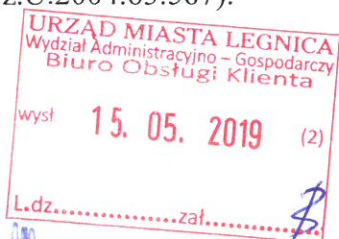
Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym w dniu 16 kwietnia 2019 r. Z ustaleń kontroli wynika, że wykorzystanie środków PFRON i dotacji z budżetu miasta w latach 2017-2018 przeznaczonych na działalność warsztatu terapii zajęciowej było prawidłowe.

Działalność warsztatu była prowadzona w lokalu przy ul. Witelona 10. W badanym okresie terapia zajęciowa odbywała się w 5 pracowniach: gospodarstwa domowego, plastyczno-stolarskiej, krawieckiej, życia codziennego, informatyczno-technicznej oraz w formie rehabilitacyjnych zajęć uzupełniających. W związku z rozszerzeniem z dniem 15 grudnia 2018 r. działalności WTZ o kolejnych 5 uczestników, powstała pracownia gospodarczo-pomocnicza.

Na dofinansowanie działalności warsztatu przekazano w **2017 r.** środki PFRON w wysokości 399 898,90 zł, zgodnie z postanowieniami umowy Nr 2/2001 z 10 stycznia 2001 r. i środki z budżetu miasta w kwocie 44 435 zł na podstawie umowy Nr ZS.RON.1.4.2017.III z 31 lipca 2017 r. Na sfinansowanie kosztów działalności WTZ w wysokości 5 500 zł Stowarzyszenie przekazało własne środki.

Ww. środki wykorzystano na: wynagrodzenia pracowników – 320 968,02 zł (100,00% planu), materiały do terapii – 21 303,96 zł (100,02% planu), opłaty z tytułu najmu lokalu – 28 512,16 zł (100,04% planu), usługi obce – 34 034,38 zł (100,00% planu), świadczenia urlopowe – 8 299,62 zł (100,00% planu), trening ekonomiczny – 10 800,00 zł (100,00% planu), szkolenia – 550,00 zł (100,00%), wycieczki – 1 895,67 zł (99,77% planu), eksploatację samochodu – 7 078,06 zł (99,97% planu), ubezpieczenia – 3 202,29 zł (100,07% planu), materiały i środki czystości – 6 546,77 zł (99,95% planu) oraz dodatkowe wyposażenie – 6 642,97 zł (99,89% planu).

Ponadto uzyskano dochód ze sprzedaży prac wykonanych przez uczestników warsztatu w wysokości 11 700 zł. Uzyskany dochód przeznaczono na pokrycie wydatków związanych z integracją uczestników, stosownie do § 10 ust. 3 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U.2004.63.587).



Wykonanie wydatków ogółem wyniosło 461 533,90 zł. Zgodnie z aneksem Nr 1/2013 z 30 grudnia 2013 r. do ww. umowy, odchylenia od planu w poszczególnych pozycjach preliminarza wydatków nie przekroczyły 10%.

W 2018 r. na dofinansowanie działalności WTZ przekazano środki PFRON w wysokości 444 900 zł, zgodnie z umową Nr 2/2001 z 10 stycznia 2001 r. i środki z budżetu miasta w wysokości 44 435 zł na podstawie umowy Nr ZS.RON.8460.1.3.2018.II z 12 lipca 2018 r. Dofinansowanie działalności WTZ środkami własnymi Stowarzyszenia stanowiło kwotę 6 350 zł.

W ramach środków PFRON – 20 000 zł przeznaczone było na rozszerzenie działalności WTZ.

Ww. środki wykorzystano na: wynagrodzenia pracowników – 372 824,55 zł (100,00% planu), materiały do terapii – 20 444,77 zł (99,93% planu), opłaty z tytułu najmu lokalu – 23 663,47 zł (100,00% planu), usługi obce – 23 651,58 zł (100,22% planu), świadczenia urlopowe – 8 418,19 zł (99,99% planu), trening ekonomiczny – 10 840,00 zł (100,00% planu), szkolenia – 240,00 zł (100,00%), ubezpieczenia – 1 321,60 zł (99,99% planu), materiały i środki czystości – 6 452,69 zł (99,81% planu) oraz dodatkowe wyposażenie – 27 828,15 zł (99,92% planu).

W ramach wydatków poniesionych na wynagrodzenia, materiały do terapii i wyposażenie sfinansowano koszty związane z rozszerzeniem działalności w łącznej kwocie 20 000 zł, w tym: wynagrodzenie – 2 023,85 zł, materiały do terapii – 3 460 zł i wyposażenie – 14 516,15 zł.

Ponadto uzyskano dochód ze sprzedaży prac wykonanych przez uczestników warsztatu w wysokości 9 600 zł. Uzyskany dochód przeznaczono na pokrycie wydatków związanych z integracją uczestników, stosownie do § 10 ust. 3 ww. rozporządzenia.

Wykonanie wydatków ogółem wyniosło 505 285 zł. Zgodnie z aneksem Nr 1/2013 z 30 grudnia 2013 r. do ww. umowy, odchylenia od planu w poszczególnych pozycjach preliminarza wydatków nie przekroczyły 10%.

Kontrola wydatków wykazała, że wykorzystanie środków PFRON oraz dotacji z budżetu miasta w latach 2017-2018 było zgodne z przeznaczeniem określonym w § 19 ust. 1 ww. rozporządzenia.

Wynagrodzenia pracowników zostały naliczone zgodnie z zawartymi umowami oraz przyjętym w WTZ regulaminem wynagradzania.

Należne składki na ubezpieczenia społeczne odprowadzane były w obowiązujących terminach wynikających z art. 47 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. 2017.1778 t.j.). Zapłacone składki były zgodne z kwotami wykazanymi na listach wynagrodzeń. Zaliczki na podatek dochodowy odprowadzane były w obowiązujących terminach wynikających z art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku od osób fizycznych (Dz.U. 2018.1509 t.j.). Zapłacone zaliczki były zgodne z kwotami wykazanymi na listach wynagrodzeń.

Wydatki na wynajem, nadzór nad oprogramowaniem księgowym, monitoring, rozmowy telefoniczne, konserwację systemu alarmowego i badania lekarskie były zgodne z zawartymi umowami.

Zgodnie z §12 ww. rozporządzenia oraz regulaminem wewnętrznym, uczestnikom warsztatu wypłacano tzw. „kieszonkowe” do swojej dyspozycji w wysokości nieprzekraczającej 20% minimalnego wynagrodzenia za pracę. Wypłaty „kieszonkowego” były dokonywane bezpośrednio uczestnikom warsztatu na podstawie przedłożonej listy wypłat za każdy miesiąc, za potwierdzeniem odbioru.

Zgodnie z §20 ust. 1 ww. rozporządzenia, przedkładano Prezydentowi Miasta do 10 dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym, kwartalne informacje o wydatkowaniu środków finansowych na działalność WTZ. Wykazane w sprawozdaniach dane wynikały z wyodrębnionej ewidencji księgowej.

Mając na uwadze powyższe ustalenia kontroli potwierdzające prawidłowe wykorzystanie środków publicznych, odstępuję od formułowania zaleceń pokontrolnych.

Z
pouważam
Z up. Prezydenta Miasta
Krzysztof Duszkiewicz
(Zastępca Prezydenta)

Otrzymują:

1. adresat
2. Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych w Urzędzie Miasta Legnicy
3. a/a

