

Legnica, 13 marca 2019 r.

OK.1711.3.1.2019.XIV

Ks. Robert Serafin
Dyrektor
Caritas Diecezji Legnickiej

Serwisy Księgi Działalności ..

Informuję, że w dniach od 14 stycznia do 4 lutego 2019 r. z przerwą w dniach: 16 stycznia, 21 stycznia i od 28 stycznia do 1 lutego 2019 r. w Warsztacie Terapii Zajęciowej Caritas Diecezji Legnickiej im. Św. Franciszka z Asyżu w Legnicy przy ul. Poselskiej 14-16 została przeprowadzona kontrola w zakresie *prawidłowości wykorzystania środków PFRON i dotacji udzielonej z budżetu miasta na działalność WTZ w latach 2016-2018*. Kontrolę przeprowadzono na podstawie § 11 pkt 2 umowy Nr 2/2001 z 10 stycznia 2001 r. o finansowanie kosztów działalności warsztatu terapii zajęciowej oraz w § 7 pkt 6 umów: Nr ZS.RON.8460.2.3.2016.III z dnia 9 czerwca 2016 r. w sprawie udzielenia dotacji na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej Caritas Diecezji Legnickiej w roku 2016, Nr ZS.RON.8460.2.4.2017.III z dnia 31 lipca 2017 r. w sprawie udzielenia dotacji na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej Caritas Diecezji Legnickiej w roku 2017 i Nr ZS.RON.8460.2.3.2018.II z dnia 12 lipca 2018 r. w sprawie udzielenia dotacji na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej Caritas Diecezji Legnickiej w roku 2018.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym w dniu 21 lutego 2019 r. Z ustaleń kontroli wynika, że wykorzystanie środków PFRON i dotacji z budżetu miasta w latach 2016-2018 przeznaczonych na działalność warsztatu terapii zajęciowej było prawidłowe.

Dofinansowanie działalności WTZ środkami PFRON w **2016 r.** wyniosło 408 050 zł i stanowiło 89,98% kosztów działalności warsztatu (453 485,00 zł). 9,80% kosztów działalności warsztatu zostało sfinansowane środkami z budżetu miasta w kwocie 44 435 zł, a 0,22% kosztów - środkami pochodzącymi z darowizn rodziców uczestników WTZ w łącznej kwocie 1 000 zł. Otrzymane środki wykorzystano na: wynagrodzenia pracowników - 296 850,60 zł (100,00% planu), materiały do terapii - 8 192,94 zł (100,00% planu), opłaty z tytułu najmu lokalu - 55 200,00 zł (100,00% planu), usługi obce - 23 479,05 zł (100,00% planu), świadczenia urlopowe - 7 250,00 zł (100,00% planu), trening ekonomiczny - 34 240,00 zł (100,00% planu), wycieczki - 4 682,25 zł (100,03 zł), eksploatację samochodu - 8 881,03 zł (99,99% planu), ubezpieczenia - 1 519,45 zł (99,96% planu), materiały i środki czystości - 4 401,47 zł (99,99% planu) oraz dodatkowe wyposażenie - 8 788,21 zł (99,99% planu). Wykonanie zaplanowanych wydatków ogółem wyniosło 453 485 zł i stanowiło 100,00% planu. Zgodnie z umową, odchylenia od planu w poszczególnych pozycjach preliminarza wydatków nie przekroczyły 10%.

Dofinansowanie działalności WTZ środkami PFRON w **2017 r.** wyniosło 399 900 zł. Środkami z budżetu miasta sfinansowano koszty działalności warsztatu w kwocie 44 435 zł. Darowizna rodziców uczestników WTZ stanowiła kwotę 1 000 zł. W ramach otrzymanych środków sfinansowano: wynagrodzenia pracowników - 300 459,79 zł (100,00% planu), materiały do terapii - 10 137,28 zł (99,97% planu), opłaty z tytułu najmu lokalu - 55 200,00 zł (100,00% planu), usługi obce - 17 486,55 zł (99,92% planu), świadczenia urlopowe - 7 250,00 zł (100,00% planu), trening ekonomiczny - 33 250,00 zł (100,00% planu), szkolenia

URZĄD MIASTA LEGNICA
wpł. 2019 -03- 15
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych
L.dz.Zał.

URZĄD MIASTA LEGNICA
Wydział Administracji i Gospodarki
wyst. 19. 03. 2019
podpis

– 80,00 zł (100,00 % planu), wycieczki – 3 347,58 zł (99,93 zł), eksploatację samochodu – 10 144,54 zł (100,04% planu), ubezpieczenia – 796,45 zł (99,56% planu), materiały i środki czystości – 3 825,17 zł (101,60% planu) oraz dodatkowe wyposażenie – 3 357,64 zł (98,75% planu). Wykonanie zaplanowanych wydatków ogółem wyniosło 445 335 zł i stanowiło 100,00% planu. Zgodnie z umową, odchylenia od planu w poszczególnych pozycjach preliminarza wydatków nie przekroczyły 10%.

W **2018 r.** dofinansowanie WTZ środkami PFRON wyniosło 444 900 zł, w tym: 20 000 zł na rozszerzeniem działalności. Z budżetu miasta przekazano 44 435 zł. Darowizna rodziców uczestników WTZ stanowiła kwotę 5 000 zł. Otrzymane środki na działalność warsztatu (bez środków na rozszerzenie działalności) wykorzystano na: wynagrodzenia pracowników – 320 900,64 zł (99,97% planu), materiały do terapii – 9 427,77 zł (99,58% planu), opłaty z tytułu najmu lokalu – 55 200,00 zł (100,00% planu), usługi obce – 10 872,86 zł (98,84% planu), świadczenia urlopowe – 7 000,00 zł (100,00% planu), trening ekonomiczny – 39 850,00 zł (100,00% planu), wycieczki – 3 821,33 zł (100,56 zł), eksploatację samochodu – 11 602,67 zł (100,89% planu), ubezpieczenia – 4 377,95 zł (101,81% planu), materiały i środki czystości – 3 889,33 zł (102,35% planu) oraz dodatkowe wyposażenie – 7 392,45 zł (99,73% planu). Wykonanie zaplanowanych wydatków ogółem wyniosło 474 335 zł i stanowiło 100,00% planu. Zgodnie z umową, odchylenia od planu w poszczególnych pozycjach preliminarza wydatków nie przekroczyły 10%.

W ramach środków PFRON przeznaczonych na rozszerzenie działalności w kwocie 20 000,00 zł sfinansowano wydatki poniesione od 17.12.2018 r. na: wynagrodzenie w wysokości 1 737,37 zł, materiały do terapii – 5 509,37 zł oraz wyposażenie - 12 753,26 zł (meble – 5 673,99 zł, w tym: 3 szafy aktowe, 3 nadstawki, 3 stoły/biurka i 5 krzeseł, zestaw narzędziowy – 396,00 zł, odkurzacz – 199,00 zł, narzędzia ręczne – 1 407,64 zł, maszyna do szycia skór - 2 700,00 zł, maszyna do szycia - 1 530,65 zł, wyrzynarka stołowa – 368,00 zł, wiertarka – 448,00 zł i uchwyt stołowy – 29,98 zł).

Kontrola wydatków wykazała, że wykorzystanie środków PFRON oraz dotacji z budżetu miasta w latach 2016-2018 było zgodne z przeznaczeniem określonym w § 19 ust. 1 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U. Nr 63, poz.587).

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 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 nie przekraczającej 20% minimalnego wynagrodzenia za pracę. Wypłaty „kieszonkowego” były dokonywane

bezpośrednio uczestnikom warsztatu na podstawie przedłożonej listy wypłat za każdy miesiąc, za potwierdzeniem odbioru.

Realizując obowiązki sprawozdawcze określone § 20 ust. 1 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej, terminowo 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 poważaniem

Otrzymują:

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

Z up. Prezydenta Miasta
Krzysztof Duszkiewicz
(Zastępca Prezydenta)

