

P R O T O K Ó Ł

z kontroli przeprowadzonej w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Choszczynie w dniach 13-17 listopada 2023 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia nr 45/2023 i 46/2023 z dnia 06.11.2023 r. Zarządu Powiatu Choszczeńskiego przez:

Wiolettę Kowalik – kierownika w Biurze Kontroli;

Katarzynę Kaszak - inspektora w Biurze Kontroli.

Tematyka kontroli:

Wykorzystanie środków finansowych przyznanych na sfinansowanie działalności w 2022 r.

Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej, zwanego dalej również Warsztatem lub WTZ w 2022 r. regulowały:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 426 ze zm.) zwana dalej również ustawą o rehabilitacji;
- rozporządzenie Ministra Gospodarki Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. z 2004 r., Nr 63, poz. 587 ze zm.), zwane dalej również rozporządzeniem w sprawie warsztatów;
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 maja 2003 r. w sprawie algorytmu przekazywania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych samorządom wojewódzkim i powiatowym (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1605 ze zm.)
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), zwana dalej ustawą o finansach publicznych;
- umowa nr 1/2020 o finansowaniu i działalności warsztatu terapii zajęciowej z dnia 31 stycznia 2020 r., zwana dalej umową nr 1/2020 lub umową, której kserokopia stanowi załącznik nr 1 do protokołu;
- Statut Warsztatu Terapii Zajęciowej w Piaseczniku będący załącznikiem do uchwały nr IX/122/99 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 28 września 1999 r., zmieniony uchwałą Nr XXIX/228/2005 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 17 czerwca 2005 r., uchwałą Nr V/67/2007 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 25 stycznia 2007 r. uchwałą Nr XXX/368/2009 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 23 czerwca 2009 r., zwany dalej Statutem;
- Regulamin Organizacyjny Warsztatu Terapii Zajęciowej wprowadzony Zarządzeniem nr 3 Kierownika Warsztatu Terapii Zajęciowej z dnia 20 października 2017 r., zmieniony zarządzeniami nr: 11 z 23.09.2020 r., 4 z 01.02.2021 r., 13 z 06.09.2021 r., 3 z 14.01.2022 r. i 4 z 11.03.2022 r. Kierownika Warsztatu Terapii Zajęciowej w Choszczynie, zwany dalej Regulaminem (kserokopia stanowi załącznik nr 2 do protokołu).

Kontrola odbyła się w siedzibie Warsztatu przy ul. Grunwaldzkiej 30 w Choszczynie.

Zgodnie ze Statutem Warsztat rozpoczął działalność w dniu 2 listopada 1999 r.

Kierownikiem Warsztatu Terapii Zajęciowej jest Pani Elwira Barbara Najdora zatrudniona na tym stanowisku na podstawie umowy o pracę od dnia 29.03.2007 r. Głównym księgowym jednostki jest Pani Barbara Pawłowska, zatrudniona na 1/2 etatu od 06.10.2008 r.

W zakresie objętym kontrolą wyjaśnień udzielał Kierownik na podstawie pełnomocnictwa Nr OrP0052.20.2015 Burmistrza Choszczna z dnia 6 maja 2015 r. oraz pełnomocnictwa Nr OrP0052.22.2015 Burmistrza Choszczna z dnia 6 maja 2015 r.

Stosownie do § 9 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej działalność Warsztatu reguluje Regulamin Organizacyjny (załącznik nr 2 do protokołu). Zgodnie z postanowieniami rozporządzenia, Regulamin organizacyjny określa sposób funkcjonowania Warsztatu, ogólne obowiązki pracowników, organizację pracy i zajęć, funkcjonowanie Rady Programowej, cel i zadania, działalność, prawa i obowiązki uczestników Warsztatu, sankcje i nagradzanie uczestników, rehabilitację społeczną i zawodową uczestników, zasady przydzielania środków finansowych w ramach treningu ekonomicznego dla uczestników.

Warsztat jest placówką pobytu dziennego i obejmuje terapią 30 uczestników. Wykaz osób uczestniczących w terapii, z uwzględnieniem dat przyjęcia i rezygnacji oraz wskazaniem numeru rejestru stanowi załącznik nr 3 do protokołu. W dalszej części protokołu dane osobowe uczestników zastępowane będą numerem z rejestru. Stosownie do § 2 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej jednostka prowadząca Warsztat, zobowiązana jest kwalifikować kandydatów do uczestnictwa w warsztacie zgodnie ze wskazaniami do terapii zajęciowej, zawartymi w orzeczeniu o stopniu niepełnosprawności wydanym przez właściwy organ. Skontrolowano orzeczenia wszystkich uczestników, w wyniku kontroli stwierdzono, że wszyscy uczestnicy posiadali ważne orzeczenie, 7 uczestników miało wydane orzeczenie na czas określony. We wszystkich orzeczeniach znajdowało się wskazanie do uczestnictwa w terapii zajęciowej.

Sprawdzeniu poddano prawidłowość naliczenia wysokości dotacji pod kątem rotacji uczestników Warsztatu. W wyniku analizy dokumentacji stwierdzono:

- skreślenie z datą 28.01.2022 r. uczestnika z nr 43, na miejsce którego w dniu 28.01.2022 r. przyjęto uczestnika z nr 89;
- skreślenie z datą 04.02.2022 r. uczestnika z nr 71, na miejsce którego w dniu 20.04.2022 r. przyjęto uczestnika z nr 90;
- skreślenie z datą 29.06.2022 r. uczestnika z nr 85, na miejsce którego w dniu 30.06.2022 r. przyjęto uczestnika z nr 91;
- skreślenie z datą 03.10.2022 r. uczestnika z nr 74, na miejsce którego w dniu 04.10.2022 r. przyjęto uczestnika z nr 92;
- skreślenie z datą 14.11.2022 r. uczestnika z nr 51, na miejsce którego w dniu 14.11.2022 r. przyjęto uczestnika z nr 75;

W związku z odejściem w dniu 04.02.2022 r. uczestnika powstał wakat, który trwał do 19 kwietnia 2022 r. tj. 74 dni. Powyższe zmiany, zgodnie z postanowieniami umowy nr 1/2020 nie skutkowały zmianą w wysokości dofinansowania.

Wśród osób uczestniczących w terapii siedmioro zamieszkiwało poza Powiatem Choszczeńskim. Skontrolowani uczestnicy byli mieszkańcami Powiatu Stargardzkiego. Na podstawie art. 10b ust. 6 ustawy o rehabilitacji, Powiat Stargardzki w oparciu o porozumienie nr 1/2022/WTZ z 13.05.2022 r., zawarte z Powiatem Choszczeńskim pokrywał koszty rehabilitacji w stosunku do swoich mieszkańców. Porozumienie zostało zmienione aneksem nr 1/2022 z 21 września 2022 r. oraz aneksem nr 2/2022 z 16 grudnia 2022 r. Aneksy zostały podpisane w związku ze skreśleniem od 29.06.2022 r. uczestnika z nr 85, będącego mieszkańcem powiatu stargardzkiego oraz przyjęciem od dnia 04.10.2022 r. uczestnika z numerem 92 będącego mieszkańcem powiatu stargardzkiego. Aneks nr 2/2022 uwzględniał również wzrost dofinansowania kosztów pobytu jednego uczestnika.

Finansowanie zadań Warsztatu w 2022 r. odbywało się w oparciu o umowę nr 1/2020 o finansowaniu i działalności warsztatu terapii zajęciowej, zawartą pomiędzy Powiatem Choszczeńskim reprezentowanym przez Wioletę Kaszak - Starostę Choszczeńskiego i Marię Jędrzejczyk - Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Choszczynie a Gminą Choszczno reprezentowaną przez Roberta Adamczyka - Burmistrza Choszczna. Umowa została zawarta na okres od 31 stycznia 2020 r. do 31 stycznia 2026 r. Przedmiotem umowy jest określenie warunków i wysokości finansowania działalności Warsztatu. Wysokość środków finansowych przyznanych na działalność Warsztatu została określona w § 6 umowy nr 1/2020. Zgodnie z zapisami umowy Powiat Choszczeński zobowiązany jest do przekazywania środków Gminie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, zwanego dalej również PFRON, w maksymalnej wysokości do 90 % kosztów działalności Warsztatu oraz finansowania działalności Warsztatu w formie dotacji w części nieobjętej dofinansowaniem ze środków PFRON w wysokości co najmniej 10% kosztów działalności Warsztatu. W umowie określono, iż minimalny koszt działalności Warsztatu to suma środków PFRON i środków Powiatu, co stanowi 100%. W umowie wskazano również, że procentowy udział Powiatu w kosztach działalności Warsztatu może być zmniejszony, pod warunkiem znalezienia innych źródeł ich finansowania, z zastrzeżeniem, że kwota obliczona jako 10% kosztów działalności nie ulega zmniejszeniu.

Planowane dofinansowanie kosztów rocznego pobytu jednego uczestnika w warsztacie terapii zajęciowej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na 2022 r. wynosiło 22 896,00 zł. Warsztat winien więc na 30 uczestników otrzymać z PFRON-u kwotę 686 880 zł. Kwota ta miała stanowić maksymalnie do 90% kosztów działalności, pozostałe 10 % kosztów dopłacał Powiat tj. kwotę 76 320,00 zł.

Zgodnie z zapisami § 6 pkt. 7 umowy Jednostka prowadząca składa do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Choszczynie plan finansowy do 15 października roku poprzedzającego. Zgodnie z zapisem umowy w dniu 14.10.2021 r. do PCPR-u wpłynął plan finansowy na 2022 r.

Od 1 stycznia weszło w życie rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie algorytmu przekazywania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych samorządom wojewódzkim i powiatowym, na mocy którego roczny koszt pobytu jednego uczestnika w warsztacie terapii zajęciowej dofinansowany ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na 2022 r. wzrósł do 24 096,00 zł. Kwota na 30 uczestników zwiększyła się więc do 722 880,00 zł. Zwiększeniu uległo również dofinansowanie z Powiatu do kwoty 80 320,00 zł.

W dniu 19.01.2022 r. zawarto aneks nr 2/2022 zgodnie z którymi zmianie uległ załącznik nr 1 do umowy, przedstawiający podział kosztów działalności na 2022 r. z uwzględnieniem podmiotów finansujących działalność WZ-u. Podział na poszczególne rodzaje kosztów działalności Warsztatu, będący załącznikiem nr 1 do umowy stanowi załącznik nr 4 do protokołu. Zgodnie z załącznikiem nr 4 Warsztat otrzymał z Powiatu środki w kwocie 80 320 zł, co stanowiło 8,57 % całkowitych kosztów działalności WZ. W trakcie roku plan finansowy ulegał zmianom na podstawie aneksów do umowy. Aneksy: nr 3/2022 z 29.07.2022 r. (załącznik nr 5 do protokołu) i nr 4/2022 z 19.12.2022 r. (załącznik nr 6 do protokołu) dotyczyły przesunięć w planie finansowym kosztów finansowanych ze środków Powiatu Choszczeńskiego. Aneks nr 1/2022 z 19.01.2022 r. dotyczył zmiany w planie wydatków 2021 r., a aneksy nr 2/2022 z 25.05.2022 r. (dwa aneksy w 2022 r. miały nadaną numerację 2/2022) oraz nr 5/2022 z 30.12.2022 r. wprowadzały zmiany w planie kosztów finansowanych ze środków Gminy. Zmiany udziału środków Gminy w funkcjonowaniu Warsztatu spowodowały, że zmienił się procentowy udział środków Powiatu w całkowitym koszcie działalności WZ, który na koniec roku wyniósł 8%.

Aneksem nr 3/2022 z 29.07.2022 r. (załącznik nr 5) zmniejszono kwotę dofinansowania o 135,42 zł do kwoty 80 184,58 zł. Zmniejszenie wynikało z rezygnacji w dniu 04.02.2022 r. jednego z uczestników terapii i przyjęcia na jego miejsce nowego uczestnika w dniu 20.04.2022 r. Zgodnie z zapisami § 6 ust. 10 umowy nr 1/2020 proporcjonalne zmniejszenie środków na działalność Warsztatu może mieć miejsce w sytuacji gdy uczestnika nie będzie 3 miesiące. W powyższym przypadku wakat nie przekroczył 3 miesięcy i z tego względu aneksem nr 4/2022 z 19.12.2022 r. (załącznik nr 6) zwrócono pomniejszone środki. Aneksem nr 4/2022 przekazano również dodatkowe środki na finansowanie działalności wynikające ze zwiększenia kosztu rocznego pobytu jednego uczestnika w warsztacie terapii zajęciowej. Zwiększenie rocznej kwoty do 25 896,00 zł nastąpiło na mocy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 października 2022 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie algorytmu przekazywania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych samorządom wojewódzkim i powiatowym. Łącznie Warsztat otrzymał kwotę 776 880,00 z PFRON i 86 320,00 zł z Powiatu.

Zgodnie z aneksami środki otrzymane z Powiatu, Warsztat mógł przeznaczyć na koszty wykazane w tabeli 1.

Tabela 1

Zmiany planu finansowego Warsztatu Terapii Zajęciowej w Choszcznie w 2022 r.

Lp.	Rodzaj kosztów	Aneks nr 2/2022 z 19.01.2022 r.	Aneks nr 3/2022 z 29.07.2022 r.	Aneks nr 4/2022 z 19.12.2022 r.
1.	Koszt niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych związanych z funkcjonowaniem Warsztatu	39 821,00	39 685,58	40 269,00
2.	Koszt dowozu uczestników lub eksploatacji samochodu, związany z realizacją programu rehabilitacyjnego i niezbędną obsługą działalnością Warsztatu	25 499,00	25 499,00	25 499,00
3.	Koszt materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach, w tym pracowni gospodarstwa domowego	15 000,00	15 000,00	20 552,00
RAZEM		80 320,00	80 184,58	86 320,00

Źródło: Opracowanie własne na podstawie aneksów do umowy nr 1/2020 zawartych w 2022 r.

WYDATKOWANIE ŚRODKÓW PRZEKAZANYCH PRZEZ POWIAT CHOSZCZEŃSKI

Środki finansowe na podstawie § 6 pkt. 8 umowy nr 1/2020 miały być przekazywane Jednostce w transzach kwartalnych nie później niż do 25 dnia miesiąca rozpoczynającego kwartał. Zgodnie z analitycznym zestawieniem sald i obrotów za okres 01-12 2022 rok konta 130 853-85311-2310-00-25-1 *R-k bankowy - środki dla WTZ Piasecznik* wszystkie transze dofinansowania z Powiatu zostały przekazane w wyznaczonym terminie (wydruk stanowi załącznik nr 7 do protokołu). Z analizy wynika, że Powiat w 2022 r. wypłacił na działalność WTZ kwotę 86 069,73 zł tj. niższą od planowanej o 250,27 zł. Kwota ta stanowi odsetki bankowe, które zgodnie z § 20 ust. 2 rozporządzenia w sprawie warsztatów, nie zwiększają limitu środków przekazanych warsztatowi na jego działalność w okresie sprawozdawczym. Strony ustaliły, że Warsztat nie zwraca naliczonych odsetek, tylko będą one potrącone z kolejnej transzy. W sprawozdaniach kwartalnych oraz rocznym Warsztat wykazywał kwoty odsetek, jakie bank naliczył od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, na które przekazywane były środki z Powiatu.

Zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 19 stycznia 2022 r. do umowy nr 1/2020 zawartej dnia 31 stycznia 2020 r. w Choszcznie środki finansowe pochodzące z Powiatu zostały podzielone na 3 grupy kosztów:

- koszt niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych związanych z funkcjonowaniem Warsztatu;
- koszt dowozu uczestników lub eksploatacji samochodu, związany z realizacją programu rehabilitacyjnego i niezbędną obsługą działalności Warsztatu;
- koszt materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach, w tym pracowni gospodarstwa domowego.

Wykorzystanie środków finansowych przyznanych przez Powiat w 2022 r. przedstawia tabela będąca załącznikiem nr 8 do protokołu.

Zgodnie z załącznikiem nr 8 Warsztat wykorzystał środki na powyższe działania w wysokościach:

- koszt zakupu niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych związanych z funkcjonowaniem Warsztatu - 40 269,00 zł;
- koszt dowozu uczestników lub eksploatacji samochodu, związany z realizacją programu rehabilitacyjnego i niezbędną obsługą działalności Warsztatu - 25 499,00 zł;
- koszt materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach, w tym pracowni gospodarstwa domowego - 20 552,00 zł.

Jak wynika z załącznika nr 9 podstawę wydatkowania środków na zakup niezbędnych materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych oraz zakup materiałów do terapii zajęciowej w pracowniach, w tym pracowni gospodarstwa domowego stanowiły faktury i rachunki. Wydatkowanie środków na dowóz uczestników dokumentowały noty księgowe.

Wydatkowanie środków na zakup energii potwierdzały wystawione faktury. Po analizie przedstawionych do kontroli dokumentów ustalono, że faktura nr 05324/10/22/SECR z dnia 31.10.2022 r. wystawiona na kwotę 2094,66 zł została zapłacona w kwocie wyższej o 1 zł tj. 2095,66 zł. W związku z zawyżeniem płatności o 1 zł, kolejna wystawiona faktura nr 06021/11/22/SECR na kwotę 2094,66 zł została zapłacona w kwocie niższej o 1 zł. Pozostałe faktury i rachunki związane z funkcjonowaniem Warsztatu były opłacone w prawidłowych wysokościach.

Koszt dowozu uczestników lub eksploatacji samochodu, związany z realizacją programu rehabilitacyjnego i niezbędną obsługą działalności warsztatu

WTZ do realizacji zadania związanego z dowozem osób wykorzystuje samochód Mercedes o numerze rejestracyjnym ZCH 15570, a od grudnia 2022 r. samochód MAN o numerze rejestracyjnym ZCH 45090. Zgodnie z § 4 pkt. 4 Regulaminu uczestnicy dowożeni są bezpłatnie do Warsztatu samochodem służbowym w oparciu o Zarządzenie kierownika Warsztatu. Zarządzeniem obowiązującym w 2021 r. było Zarządzenie nr 7 Kierownika warsztatu Terapii Zajęciowej w Piaseczniku z dnia 29 maja 2020 r.

Koszt dowozu uczestników związany był z realizacją programu rehabilitacyjnego i niezbędną obsługą działalności warsztatu. Wydatkowanie środków na dowóz uczestników dokumentowały noty obciążeniowe wystawiane przez jednostkę prowadzącą Warsztat - Gminę Choszczno, które w treści zawierały ilość tankowanego paliwa wraz z ceną jednostkową za 1 litr paliwa. Noty sporządzane były na początku miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonywano tankowań.

Nota nr 03/12/2022 wystawiona na kwotę 3826,65 zł obejmowała wydatek na kwotę 3 263,64 zł, który został pokryty ze środków Powiatu, pozostała część została pokryta ze środków Gminy. Pozostałe noty księgowe za paliwo były w całości pokryte ze środków Powiatu.

Koszt zakupu paliwa w badanym okresie prezentuje tabela nr 2 sporządzona na podstawie przedstawionej do kontroli dokumentacji.

Tabela nr 2

Wydatkowanie środków na zakup paliwa w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Choszczynie w 2022 r.

L.p.	Miesiąc	Ilość zakupionego paliwa (w litrach)	Cena paliwa za litr (w zł)	Kwota zakupu paliwa (w zł)
1.	Grudzień	533,60	5,70	3 041,52
2.	Styczeń	163,56 395,64	5,70 5,50	932,29 2 176,02
3.	Marzec	412,26 221,76	5,19 6,70	2 139,63 1 485,80
4.	Kwiecień	346,09 108,39	6,70 6,89	2 318,80 746,81
5.	Maj	397,59 175,21	6,89 6,61	2 739,40 1 158,14
6.	Lipiec	146,93	7,36	1081,41
7.	Sierpień	501,32 100,39	7,36 7,23	3689,72 725,82
8.	Listopad	138,25 324,37	7,23 6,98	999,54 2 264,10
RAZEM		3 965,36	-	25 499,00

Źródło: Opracowanie własne na podstawie not księgowych i miesięcznych Kart eksploatacyjnych pracy pojazdu i zużycia materiałów pędnych za rok 2022 r.

Wykorzystanie samochodów dokumentowane było codziennie kartami drogowymi wydawanymi, jako druki ścisłego zarachowania oraz na koniec miesiąca sporządzane były miesięczne Karty eksploatacyjne pracy pojazdu i zużycia materiałów pędnych. Norma zużycia oleju napędowego określona została na poziomie 12 l/100 km dla Mercedesa i 10 l/100 km dla MAN. Samochody wykorzystywane były głównie do przewozu uczestników Warsztatów z miejsca i do miejsca ich zamieszkania. Szczegółowej kontroli poddano karty drogowie za II półrocze 2022 r. od nr 115/2022 do nr 223/2022. Na podstawie dokumentacji źródłowej dane eksploatacyjne samochodów w badanym okresie prezentuje tabela nr 3.

Tabela nr 3

Dane eksploatacyjne pojazdów w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Choszczynie w II połowie 2022 r.

Lp.	Miesiąc	Ilość przejechanych (w km)	Ilość zużytego paliwa (w litrach)	Średnie zużycie paliwa na 100 km (w litrach)
1.	Lipiec	1238	146,93	11,87

2.	Sierpień	5253	621,67	11,83
3.	Wrzesień	4689	554,57	11,83
4.	Październik	4846	575,63	11,87
5.	Listopad	4557	540,49	11,86
6.	Grudzień Mercedes	3756	457,40	12,18
7.	Grudzień MAN	498	34,82	6,99

Źródło: Opracowanie własne na podstawie kart drogowych i miesięcznych Kart eksploatacyjnych pracy pojazdu i zużycia materiałów pędnych za II półrocze 2022 r.

W wyniku analizy planu finansowego i dokumentów źródłowych stwierdzono, że faktury i rachunki zostały zapłacone ze środków Powiatu zgodnie z planem finansowym dla każdej grupy kosztów.

Sprawdzeniu poddano również dochody ze sprzedaży produktów i usług osiągnięte przez Warsztat w 2022 r. Zgodnie dokumentacją finansową oraz protokołami ze sprzedaży produktów wykonanych przez uczestników stwierdzono, że Warsztat osiągnął w 2022 r. dochód w kwocie 6 700,00 zł. W dniu 16 listopada 2023 r. Kierownik Warsztatu oświadczył, że dochód został przeznaczony na pokrycie wydatków związanych z integracją społeczną uczestników (załącznik nr 9 do protokołu).

Informacje o wykrytych nieprawidłowościach / uchybieniach

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości i uchybień.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Zgodnie z § 35 ust. 1 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej poinformowano Kierownika jednostki o przysługującym prawie do zgłoszenia w terminie 7 dni, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole oraz prawie odmowy podpisania protokołu kontroli.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w siedzibie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Choszczynie.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Kserokopia umowy nr 1/2020 o finansowaniu i działalności warsztatu terapii zajęciowej z dnia 31 stycznia 2020 r. wraz ze zmianami;
2. Kserokopia Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej wprowadzonego Zarządzeniem nr 3 Kierownika Warsztatu Terapii Zajęciowej z dnia 20 października 2017 r. wraz ze zmianami;
3. Lista uczestników WTZ w 2022 r.;
4. Kserokopia aneksu nr 2/2022 z dnia 19.01.2022 r. do umowy nr 1/2020 zawartej dnia 31 stycznia 2020 r. w Choszczynie;

5. Kserokopia aneksu nr 3/2022 z dnia 29.07.2022 r. do umowy nr 1/2020 zawartej dnia 31 stycznia 2020 r. w Choszcznie;
6. Kserokopia aneksu nr 4/2022 z dnia 19 grudnia 2022 r. do umowy nr 1/2020 zawartej dnia 31 stycznia 2020 r. w Choszcznie;
7. Wydruk analitycznego zestawienia sald i obrotów za okres 01-12 2022 rok konta 130 853-85311-2310-00-25-1 *R-k bankowy -środki dla WTZ Piasecznik*
8. Zestawienie wykorzystania środków finansowych przyznanych przez Powiat Choszczeński w 2022 r.;
9. Oświadczenie Kierownika Warsztatu z dnia 16.11.2023 r. w sprawie przychodów ze sprzedaży.

PODPISY

Kontrolujący:

Kierownik Biura Kontroli
Wioletta Kowalik

Inspektor Biura Kontroli
/-/ mgr Katarzyna Kaszak

Kierownik jednostki:

Kierownik
Warsztatu Terapii Zajęciowej
w Choszcznie
/-/ mgr Elwira Najdora

Choszczno, dnia 7 grudnia 2023 r.