Wyłącznie do użytku służbowego

BK II – 1712.7.2011

Pabianice 19.05.2011r.

# P R O T O K Ó Ł

z kontroli przeprowadzonej w okresie od 12 do 17 maja 2011 roku przez inspektora kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Pabianicach Janusza Małkusa w Polskim Stowarzyszeniu na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 24/2011 Starosty Pabianickie--go z dnia 10 maja 2011 roku w sprawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Zakresem kontroli objęto: wykorzystanie przyznanej jednostce w 2010 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 2009r. Nr 175 , poz.1362 ). Zgodnie z w/w przepisami – Organy administracji rządowej i samorządo--wej mogą zlecać realizacje zadania z zakresu pomocy społecznej , udzielając dotacji na fi--nansowanie lub dofinansowanie realizacji zadania zleconego organizacjom poza rządowym, o których mowa w art. 3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Zlecenie realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej odbywa się po uprze--dnim przeprowadzeniu konkursu ofert.
W związku z kończącym się w dniu 31 sierpnia 2009 roku 5-letnim okresem trwania umowy z dnia 01.09.2004 roku na prowadzenie przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upo--śledzeniem Umysłowym Koło w Pabianicach Środowiskowego Domu Samopomocy , Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 17.07.2009 roku , na podstawie art. 25 ust.1 i 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej ogłosił otwarty konkurs ofert na prowadzenie Śro--dowiskowego Domu Samopomocy dla 20 osób z upośledzeniem umysłowym w terminie od 01.09.2009 roku do 31.08.2014 roku.
W odpowiedzi na ogłoszenie została złożona tylko jedna oferta , oferta prowadzącego Dom Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Pabianicach Sposób przeprowadzenia postępowania dotyczącego wyboru podmiotu prowadzącego Dom na okres 01.09.2009r. – 31.08.2014r. opisano na stronach 1 , 2 protokołu z poprzedniej kon--troli przeprowadzonej w jednostce w lutym 2010 roku ( protokół nr BK – II/0913/2/2010 z 01.03.2010 roku ).
W dniu 31.08.2009 roku Powiat Pabianicki zawarł umowę z Polskim Stowarzyszeniem na

Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Pabianicach na prowadzenie Środowis-
-kowego Domu Samopomocy dla 20 osób z upośledzeniem umysłowym w/w terminie.
Podstawą przyznania dotacji na prowadzenie Domu na 2010 roku stanowiły aneksy do w/w umowy na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy , tj.:
* aneks nr 4/2009 z 31.12.2009 roku , określający wysokość przyznanych dotacji na 2010 rok na kwotę – 203.040,00 zł,
* aneks nr 5/2010 z 12.03.2010 roku , zwiększający dotację do kwoty 215.280,00 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 ) wyo-
-drębnionej 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 szcze-
-gółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowy-
-mi , 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 dotyczące prowadzenia Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z upośledzeniem umysłowym.
Zakres świadczonych usług obejmuje prowadzenie terapii: psychologicznej , pedagogicznej, zajęć technicznych , zajęć manualnych , zajęć gospodarstwa domowego , rehabilitację rucho-
-wą.
Powyższy zakres usług jest zbieżny z postanowieniami art. 51a ust.2 ustawy o pomocy spo-
-łecznej , zgodnie z którym – Środowiskowy Dom Samopomocy świadczy usługi w ramach indywidualnych lub zespołowych treningów samoobsługi i treningów umiejętności społecz-
-nych , 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 Po-
-mocy Rodzinie w Pabianicach , ostatnia taka kontrola miała miejsce w 2009 roku.
W roku 2010 z usług Domu Samopomocy , funkcjonującego każdego dnia roboczego , w wy-
-miarze 8 godzin korzystało 20 osób , w tym: 16 osób o znacznym stopniu niepełnospraw-
-ności i 4 osoby o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności z powiatu pabianickiego ( 19 mieszkańców miasta Pabianic oraz jedna osoba z gminy Ksawerów ).
Ilość osób korzystających z usług , związana z wielkością powierzchni użytkowych jakimi dysponuje jednostka na prowadzenie Domu oraz zakres usług wynikają ze złożonej w 2004 roku przez jednostkę do Wydziału Polityki Społecznej Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi oferty na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy.
Do realizacji zadania w zakresie prowadzenia Środowiskowego Domu Samopomocy jednost-
-ka w 2010 roku zatrudniała na podstawie umów o pracę pracowników na n/w stanowiskach:
* Kierownik Domu – cały etat,
* terapeuta zajęć technicznych – cały etat,
* pedagog – cały etat,
* terapeuta plastyk – cały etat , zatrudnienie do 28.02.2010 roku,
* psycholog – cały etat , zatrudnienie do 03.04.2010 roku,
* terapeuta zajęciowy – cały etat , zatrudnienie od 11.03.2010 roku,
* Główny Księgowy – 1/5 etatu.
* sprzątaczka – cały etat , w tym w okresie kwiecień – październik 2010 roku zatrudnienie w

ramach robót publicznych ( refundacja kosztów wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy w Pabianicach ).
Podstawę ustalania wysokości wynagrodzeń zasadniczych dla poszczególnych pracowników stanowiła tabela stawek wynagrodzenia zasadniczego oraz dodatków funkcyjnych , będąca załącznikiem do Regulaminu Pracy i Wynagradzania Pracowników Polskiego Stowarzysze--nia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym.
Powyższa tabela przyjęta Uchwałą Nr 79 Zarządu Głównego Stowarzyszenia z dnia 7 sierp--nia 2009 roku jest załącznikiem nr 2 do protokołu z kontroli.
Wynagrodzenia zasadnicze zatrudnionych w jednostce osób w 2010 roku nie przekraczały maksymalnych wynagrodzeń zasadniczych określonych w tabeli , np. maksymalne miesię--czne wynagrodzenie zasadnicze Kierownika Domu mogło wynosić 5.900,00 zł , faktycznie Kierownik Domu otrzymywał wynagrodzenie zasadnicze w wysokości 3.040,00 zł/miesię--cznie.
Pracownicy bezpośrednio pracujący z podopiecznymi ( terapeuci , psycholog , pedagog ) otrzymywali wynagrodzenia zasadnicze nie przekraczające 2.000,00 zł/miesięcznie.
Zgodnie z tabelą maksymalne wynagrodzenie zasadnicze dla w/w mogło wynosić w zależno--ści od kwalifikacji od 3.000,00 zł/miesięcznie do 5.000,00 zł/miesięcznie.
Zgodnie z tabelą dodatki funkcyjne mogły być wypłacane Kierownikowi Domu oraz Głów--nemu Księgowemu , faktycznie dodatki funkcyjne w 2010 roku nie były wypłacane.
Zgodnie z w/w tabelą decyzje o wynagrodzeniach podejmuje Zarząd Koła w zależności od możliwości finansowych.
W roku 2010 oprócz wypłat wynagrodzeń zasadniczych Zarząd Koła przyznał w grudniu nagrody dla pracowników Domu , przeznaczając na wypłaty nagród dla wszystkich zatrud--nionych pracowników kwotę 5.810,00 zł na wypłatę nagród.
Na podstawie umów – zleceń usługi na rzecz Środowiskowego Domu Samopomocy świad--czyły 3 osoby ( terapeuta gospodarstwa domowego i terapii kulinarnej , pielęgniarka , logo--peda ) , w/w osoby świadczyły usługi w okresie całego roku.
Oprócz kosztów wynagrodzeń innymi wydatkami poniesionymi w 2010 roku na funkcjono--wanie Środowiskowego Domu Samopomocy były:
1. Zakupy wyposażenia , w tym zakupy książek do celów dydaktycznych.
2. Zakupy materiałów do prowadzenia zajęć z podopiecznymi , w tym artykułów żywnościo--wych do samodzielnego przygotowania posiłków dla podopiecznych w ramach zajęć terapii gospodarstwa domowego i terapii kulinarnej ( obiady dla podopiecznych ).
3. Inne zakupy ( artykuły biurowe , środki czystości , artykuły gospodarcze , napoje chłodzą--ce , środki medyczne ).
4. Opłaty za energie ( energia elektryczna , gaz , woda ).
5. Usługi ( opłaty telekomunikacyjne , za odprowadzanie ścieków , czynsz za lokal , naprawy i konserwacje , usługi transportowe ).

Z uwagi na zakupy w 2010 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 2010 roku wyniosły 221.138,00 zł , w tym wydatki sfinansowane z przyznanej dotacji – 215.280,00 zł.
Wydatki wg rodzajów poniesione w 2010 roku , których źródłem finansowania była przyzna--na dotacja prezentuje poniższe zestawienie:
1. Wydatki związane z wynagrodzeniami – 167.183,00 zł , w tym;

a) wynagrodzenia brutto wypłacane na podstawie umów o pracę – 167.183,00 zł,
b) wynagrodzenia bezosobowe ( umowy – zlecenia ) – 19.740,00 zł,
c) składki ZUS i na Fundusz Pracy – 25.281,00 zł.
2. Wydatki rzeczowe – 48.097,00 zł , w tym;
a) zakupy wyposażenia , w tym książek ( gaśnice proszkowe , krzesła , instrumenty muzycz--ne , kuchenka , kamera , książki , namiot ekspresowy – sfinansowany z dotacji w 92% ) -- 5.575,40 zł,
b) zakupy materiałów do prowadzenia zajęć ( materiały do terapii zajęciowej ) – 21.323,12 zł,
c) pozostałe zakupy materiałów – 5.333,48 zł,
d) energia – 8.038,00 zł,
e) usługi – 7.827,00 zł.

Wykaz poniesionych wydatków na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w 2010 roku , w tym wydatków sfinansowanych z przyznanej dotacji , stanowiący załącznik do rocznego sprawozdania jednostki z wykorzystania dotacji udzielonych na rozwój infrastruk--tury i prowadzenie środowiskowego domu samopomocy z rezerwy celowej budżetu państwa i z budżetu wojewody jest załącznikiem nr 3 do protokołu z kontroli.

Środki finansowe pochodzące z przyznanej dotacji zostały wykorzystane w 2010 roku zgo--dnie z celem na jaki zostały przyznane , w terminie określonym w umowie.

W terminie określonym w umowie , tj. do 15 lutego 2011 roku kontrolowana jednostka złoży--ła w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach powyżej wymienione roczne sprawozdanie z wykorzystania dotacji.

Powyższe sprawozdanie jest załącznikiem nr 4 do protokołu z kontroli.

Oprócz uzyskanych dotacji na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w 2010 roku Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób Upośledzonych Koło w Pabianicach uzyskiwało także dochody z innych źródeł , jak:

1. Dofinansowanie ze środków PFRON imprez kulturalnych , sportowych , wycieczek dla osób z upośledzeniem umysłowym z terenu powiatu pabianickiego – 4.699,06 zł.
2. Dofinansowanie imprezy kulturalnej ze środków Urzędu Miasta Pabianic – 3.700,00 zł.
3. Refundacja z Urzędu Pracy kosztów wynagrodzeń sprzątaczki , zatrudnionej w ramach ro--bót publicznych – 11.769,01 zł.
4. Inne dochody własne ( wpływy ze składek członkowskich , wpłaty rodziców osób korzys--tających z usług Koła , darowizny , odsetki bankowe ) – 9.585,17 zł.

Z dochodów innych niż uzyskane dotacje i refundacje Koło finansowało między innymi:

* różnicę między poniesionymi wydatkami na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopo--mocy , a uzyskaną dotacją na ten cel w wysokości 5.858,00 zł,
* wydatki bezpośrednio nie związane z prowadzeniem Domu , jak: koszty delegacji członków Koła , koszty obsługi rachunku bankowego , wynagrodzenia bezosobowe nie dotyczące pro--wadzenia Domu , opłaty i składki bezpośrednio związane z działalnością Koła.

Załącznik do sprawozdania finansowego Koła za 2010 rok , przedstawiające uzyskane w 2010 roku dochody jest załącznikiem nr 5 do protokołu z kontroli.

Ogółem w 2010 roku Dochody jednostki , łącznie z przyznaną dotacją na prowadzenie Środo--wiskowego Domu Samopomocy wyniosły – 245.033,24 zł , wydatki – 242.004,41 zł.

Na dzień 31.12.2010 roku stan środków finansowych na rachunku bankowym jednostki wy--nosił – 41.487,48 zł.

Sprawozdanie finansowe jednostki za 2010 rok jest załącznikiem nr 6 do protokołu z kontroli.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano 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 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

Główny Księgowy
mgr Henryka Rutkowska-Jach
Pabianice dnia 19.05.2011 r.

Podpis kontrolującego

INSPEKTOR
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
mgr Janusz Małkus