

W odpowiedzi na pytania Pana Radnego zadane na LIV sesji Rady Powiatu w Jasle odbytej w dniu 24 maja 2018 r. w punkcie: Sprawozdanie Dyrektora PCPR w Jasle za 2017 roku, Zarząd Powiatu w Jasle informuje, jak niżej:

Warsztat Terapii Zajęciowej w Jasle ul. Floriańska 170, 38-200 Jasło prowadzony przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną, Koło w Jasle kontrolowany był przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Jasle w zakresie:

1. Prawidłowości kwalifikowania kandydatów na uczestników warsztatu;
2. Ważności posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treści zawartych w nich wskazań;
3. Prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej:
 - a) uczestników,
 - b) działalności merytorycznej warsztatu, w tym działalności rady programowej,
 - c) współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników;
4. Prawidłowości w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry warsztatu;
5. Zgodności postanowień umowy ze stanem faktycznym;
6. Zgodności organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz z umową;
7. Prawidłowości realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji;
8. Prawidłowości wykorzystania środków Funduszu.

ROK 2016

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia Nr PR.0913.1.2016.MT z dnia 24 października 2016 r. w dniach od 27 i 28 października 2016 r. za okres od 17 października 2015 r. do 21 października 2016 r.

Protokół z ww. kontroli Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jasle został podpisany w dniu 25 listopada 2016 r. – w badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

ROK 2017

Kontrola przeprowadzona została na podstawie upoważnienia Nr PR.0913.1.2017.BR z dnia 18 grudnia 2017 r. w dniach od 21 do 29 grudnia 2017 r. za okres **od 22 października 2016 r. do 18 grudnia 2017 r.**

Protokół z ww. kontroli Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jaśle w części merytorycznej został podpisany w dniu 19.01.2018 r. natomiast w części finansowej w dniu 29.01.2018 r. - nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wskazano w protokole, że w trakcie weryfikacji sprawozdań kwartalnych i dokumentów źródłowych, zwrócono uwagę na wysokie koszty opłat bankowych za prowadzenie rachunków WTZ oraz niekapitalizowanie środków na rachunku bankowym w okresie od marca 2017 r. W związku z powyższym zwrócono się do Kierownika WTZ w Jaśle o wyjaśnienie, jakie są zasady naliczania opłat za utrzymanie rachunków bankowych. W dniu 24.01.2018 r. przedłożono zaświadczenie z Banku PKO BP, który obsługuje dwa rachunki Warsztatów Terapii Zajęciowej w Jaśle – bieżący i pomocniczy.

ROK 2018

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 6 lutego 2018 r. do 26 lutego 2018 r. przez Główną księgową w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Jaśle, na podstawie upoważnienia Nr PR.0913.3.2018.BR z dnia 6 lutego 2018 roku oraz na podstawie upoważnienia Nr PR.0913.3.1.2018.BR z dnia 15 lutego 2018 roku. Protokół został podpisany w dniu 5 marca 2018 r.

Przedmiot kontroli: Prawidłowość wykorzystania środków Funduszu **za lata 2016 i 2017.**

W trakcie rekontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Zaliczki na wynagrodzenia kierownika WTZ, wypłacane były z naruszeniem Regulaminu wynagradzania obowiązującego w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Jaśle, w zakresie przekroczenia wysokości dwukrotności wynagrodzenia. Ponadto brak dokumentów potwierdzających wnioskowanie o zaliczki na poczet wynagrodzeń.
2. Środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczone na działalność bieżącą WTZ w latach 2016 i 2017, były wielokrotnie przekazywane na finansowanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Jaśle, co powodowało zaburzenia przekazywania zobowiązań z tyt. stosunku pracy wobec pracowników i regulowania zobowiązań wynikających z rozrachunków publiczno-prawnych, w szczególności składek ZUS.
3. Dokonano kontroli naliczenia wynagrodzeń Kierownika WTZ, wątpliwości w tym zakresie budził fakt, iż na dokumencie źródłowym – aneksie do umowy o pracę z dnia 4.03.2016 r. - brak podpisu pracodawcy – Przewodniczącego Zarządu PSOUU Koło w Jaśle.

Do powyższych ustaleń dotyczących naliczenia wynagrodzenia Kierownik WTZ jednostka złożyła wyjaśnienia, ponadto zasięgnięto opinii prawnej w tym zakresie.

W związku z tym uznano, że podwyższone wynagrodzenie zostało wypłacone należnie.

4. Stwierdzono, że w dn. 26.01.2017 r. dokonano przelewu części składki na ubezpieczenie społeczne w części narzutów od pracodawcy w kwocie 3 800 zł, dotyczącej grudnia 2016 r. Natomiast składka na ubezpieczenia zdrowotne za m-c 12/2017 w kwocie 1 400 zł,

została zapłacona w dn. 24.01.2018 r. ze środków na działalność bieżącą w I kwartale 2018 r.

Termin wykorzystania środków PFRON przyznanych zgodnie z algorytmem nie powinien być dłuższy niż do dnia 31 grudnia danego roku budżetowego.

Wydatek aby mógł być uznany za dotyczący danego roku, musi zostać faktycznie dokonany w trakcie tego samego roku.

Powyższa kwota, tj. 5 200 zł została przypisana do zwrotu wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych.

5. W trakcie weryfikacji dokumentów źródłowych stwierdzono nieprawidłowości dotyczące przekazywania odpisu i wydatkowania kwot dotyczących Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Pracodawcy zobowiązani są do przekazywania na wyodrębniony rachunek bankowy, w terminie do 31 maja danego roku pierwszej raty w wysokości 75 % rocznego odpisu, natomiast drugą ratę odpisów odprowadzają w terminie do 30 września danego roku (art. 6 ust. 2 ustawy o ZFŚS). Wrześniowa wpłata obejmuje pozostałą część odpisu podstawowego oraz zwiększenia dobrowolne. W tym terminie na rachunek bankowy zostaje przekazana (łącznie z wpłatą majową) całość odpisów na Fundusz na dany rok, ustalona na podstawie przeciętnej planowanej w danym roku liczby osób zatrudnionych, w tym zarówno pracowników pełnoetatowych, jak i niepełnoetatowych, po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy.

Świadczenia z ZFŚS wypłacane powinny być zgodnie z Regulaminem obowiązującym w Jednostce, z rachunku bankowego wyodrębnionego na potrzeby Funduszu, zasilanego corocznymi odpisami.

Zarząd Powiatu w Jasle otrzymał do wiadomości protokół z przeprowadzonej kontroli. Ponadto PCPR w Jasle wskazał, że istnieją przesłanki do rozwiązania przez Powiat ze skutkiem natychmiastowym umowy o finansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej z dnia 1 marca 2005 r. i zwrócił się z prośbą o podjęcie decyzji odnośnie rozwiązania przez Powiat w/w umowy. Równocześnie zasugerował podjęcie działań mających na celu wyrażenie zgody na zmianę podmiotu prowadzącego Warsztat Terapii Zajęciowej w Jasle, mając na uwadze dobro uczestników Warsztatu.

Wskazano również, że katalog sum, świadczeń, praw i wierzytelności niepodlegających egzekucji reguluje art. 831 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. Kodeks postępowania cywilnego. W katalogu tym nie mieszczą się środki PFRON.

Dodatkowo, w związku z informacją przekazaną przez byłych członków Zarządu Stowarzyszenia o rzekomych nieprawidłowościach w działalności Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Jasle, Starosta Jasielski w dniu 15 listopada 2017 r. zwrócił się do Zarządu Koła o przedstawienie wyjaśnień, a także

udostępnienie rachunku zysków i strat oraz bilansu za 2016 r. oraz informacji o sytuacji finansowej na dzień 31 października 2017 r.

Na przedmiotowe pismo nie udzielono odpowiedzi.

Następnie Starosta Jasielski w dniu 5 grudnia 2017 r. skierował ponownie wystąpienie do Zarządu Koła o przedłożenie następujących dokumentów i informacji:

- 1) sprawozdania finansowego za 2016 r. i ewentualnie opinii biegłego rewidenta do sprawozdania,
- 2) sprawozdania merytorycznego za 2016 r.,
- 3) wskazanie w jaki sposób ww. sprawozdania zostały podane do publicznej wiadomości w sposób umożliwiający zapoznanie się przez zainteresowane podmioty,
- 4) informacji finansowej za okres styczeń-październik 2017 r. obejmującej w szczególności:
 - stan zobowiązań na dzień 31 października 2017 r. z wskazaniem poszczególnych tytułów zobowiązań oraz ich kwot, z wyszczególnieniem zobowiązań wymagalnych,
 - zestawienie wszystkich poniesionych wydatków obejmujące kwotę wydatku, oznaczenie dowodu księgowego oraz rodzaj i cel wydatku.

Ponadto w dniu 4 grudnia 2017 r. Starosta Jasielski wystąpił do Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Rzeszowie z wnioskiem o podjęcie niezbędnych działań sprawdzających.

Dodatkowo, w dniu 6 lutego 2018 r. Zarząd Powiatu w Jaśle zdecydował o przeprowadzeniu kontroli w Warsztatach Terapii Zajęciowej w Jaśle w zakresie prawidłowości działania jednostki, w szczególności wykorzystania środków z PFRON oraz budżetu Powiatu Jasielskiego, którą prowadził Audytor Wewnętrzny oraz Inspektor ds. Kontroli Wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Jaśle.

W wyniku przeprowadzonej kontroli zostały wydane następujące zalecenia pokontrolne:

1. Bezwzględnie zabrania się swobodnego dysponowania środkami udzielonej dotacji. Środki dotacji należy wykorzystywać wyłącznie na dofinansowanie działalności bieżącej WTZ zgodnie z zawartą umową dotacyjną.
2. Należy zobowiązać PCPR w Jaśle do wystąpienia do WTZ w Jaśle o zwrot w terminie 15 dni wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w łącznej kwocie 6.642,89 zł.
3. Zaleca się wprowadzenie pisemnej procedury eksploatacji samochodu służbowego.
4. Należy określić i wdrożyć do stosowania normy zużycia paliwa na 100 km przebiegu.
5. Zaleca się rzetelne wypełnianie wszystkich pozycji karty drogowej.
6. Zaleca się określenie precyzyjnych kryteriów w oparciu o które będą przyznawane konkretne miesięczne kwoty kieszonkowego dla uczestników warsztatu tj. w odniesieniu do dotychczasowego zakresu kwotowego od 20 do 80 zł.

7. Wypłaty świadczeń z ZFŚS należy dokonywać wyłącznie z wyodrębnionego na ten cel konta bankowego.
8. Należy zmienić formę sprawozdawczości wydatkowanych środków PEFRON. Kontrolujący proponują przyjęcie zasady takiej jak przy rozliczaniu środków Powiatu Jasielskiego.

Nadto w dniu 15 lutego 2018 r. Starosta Jasielski wystąpił do Zarządu Głównego PSONI w Warszawie o ustanowienie zarządu komisarycznego dla Koła w Jaśle.

Od dnia 20 lutego 2018 roku PSONI Koło w Jaśle reprezentowane było przez Zarząd Komisaryczny.

W wyniku w/w kontroli wezwano Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną, Koło w Jaśle do zwrotu środków PFRON w łącznej kwocie **6 642,89 zł** – jako kwoty środków finansowych ustalonej w wyniku kontroli w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Jaśle wraz z odsetkami naliczonymi od tej kwoty, od dnia jej otrzymania, w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Stowarzyszenie nie zwróciło środków PFRON w wyznaczonym terminie, w związku z tym zostało wszczęte postępowanie administracyjne w sprawie wydania decyzji określającej i nakazującej zwrot środków PFRON.

Ponadto informujemy, że w dniu 28 lutego 2018 r. Pani Beata Rak złożyła rezygnację ze stanowiska Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Jaśle.

Na pytanie Radnego „czy Dyrektor PCPR czegoś się obawia i czy jest wywierana na nią jakaś presja” udzielono odpowiedzi w dniu 24 maja 2018 r. na LIV sesji Rady Powiatu w Jaśle.

W odpowiedzi na pytanie dotyczące problemów finansowych PCPR informuję, że PCPR w Jaśle nie posiada problemów finansowych.

W dniu 29 maja 2018 r. Zarząd Powiatu w Jaśle mając na uwadze dobro uczestników WTZ podjął decyzję aby Warsztat Terapii Zajęciowej w Jaśle prowadzony był przez Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Jaśle.

Otrzymują:

1. Adresat

2. a/a



STAROSTA

Adam Pawluk