

15 pml

PROTOKÓŁ

Z kontroli Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żarnowie, ul. Przedborska 12

Kontrolę przeprowadzono w dniach od dnia 10 grudnia 2018 roku do dnia 15 stycznia 2019 roku (okres kontrolowany 01.01.2017r.-31.12.2017r.) przez:

1. Panią Dominikę Macieja Deperas – starszego specjalistę pracy socjalnej

2. Panią Magdalenę Dębowską- księgową

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielał:

Pan Michał Cegiela – p.o. Kierownika Warsztatów Terapii Zajęciowej

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

- 1) Ustawę z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.)
- 2) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz.2077 z późn. zm.)
- 3) Rozporządzenie Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U. z 2004r. poz.63z póź. zm.)
- 4) Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. 2016 r. poz.902 z późn. zm.)
- 5) Ustawę z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. z 2016r. poz. 2046 z późn. zm.) zwanej dalej ustawą.

W trakcie kontroli zostało również sprawdzone wykonanie zaleceń pokontrolnych z 2016r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, co następuje:

I. Wykonanie zaleceń pokontrolnych

Zalecenia pokontrolne według informacji uzyskanej od p.o. kierownika zostały zrealizowane zgodnie z pismem z dnia 27.02.2018r.

II. Postanowienia zawarte w §22 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej /Dz. U. z 2004r., Nr 63 poz. 587/

1. Prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestnika

Kandydaci na uczestników są kwalifikowani do uczestnictwa w WTZ zgodnie z zasadami, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 2046, ze zm.). Kandydatury każdorazowo akceptuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. W roku 2017 warsztat opuściły 2 osoby. Decyzją Rady Programowej zostały skreślone z listy uczestników i zostały przyjęte kolejne.

2. Ważność posiadanych przez uczestników warsztatu orzeczeń oraz treści zawartych w nich wskazań.

Sprawdzono wszystkie teczki uczestników Warsztatu. Wszystkie orzeczenia są aktualne, a osoby mają wskazanie do uczestnictwie w Warsztacie Terapii Zajęciowej.

3. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej uczestników.

LMD

Każdy z uczestników WTZ ma założoną odrębną teczkę, w której znajduje się jego dokumentacja. Badaniem objęto wybrane losowo 4 teuczki uczestników.

- a) Uczestnik WTZ - K.J. (zał. nr 1)
 - półroczna ocena indywidualnych efektów rehabilitacji, dokonywanych przy udziale uczestnika WTZ (25.01.2017r.);
 - modyfikacja indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika w WTZ Żarnów (28.03.2017r.);
 - roczna ocena postępów indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika WTZ w Żarnowie (28.03.2017r.);
 - półroczna ocena indywidualnych efektów rehabilitacji, dokonywanych przy udziale uczestnika WTZ (25.07.2017r.).
- b) Uczestnik WTZ – M.W. (zał. nr 2)
 - kwestionariusz wywiadu z rodzicami/ opiekunami uczestnika WTZ;
Brak daty sporządzenia dokumentu
 - oświadczenie uczestnika o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych (04.09.2017r.);
 - indywidualny program rehabilitacji w WTZ w Żarnowie 2017 (29.09.2017r.);
 - świadectwo ukończenia gimnazjum;
 - świadectwo szkolne;
 - świadectwo szkolne;
 - karta zgłoszenia uczestnictwa do WTZ (18.08.2017r.);
 - orzeczenie o niepełnosprawności;
 - karta kwalifikacyjna kandydata do WTZ;
Brak daty sporządzenia dokumentu
 - oświadczenie (25.08.2017r.).
- c) Uczestnik WTZ – A.Z. (zał. nr 3)
 - roczna ocena realizacji indywidualnego programu rehabilitacji – 2017 (29.03.2017);
 - modyfikacja indywidualnego programu rehabilitacji w WTZ w Żarnowie (29.03.2017r.);
 - półroczna ocena indywidualnych efektów rehabilitacji, dokonywanych przy udziale uczestnika WTZ (26.06.2017r.);
 - półroczna ocena indywidualnych efektów rehabilitacji, dokonywanych przy udziale uczestnika WTZ (20.12.2017r.).
- d) Uczestnik WTZ – K.D. (zał. nr 4)
 - roczna ocena realizacji indywidualnego programu rehabilitacji – 2017 (29.03.2017r.);
 - modyfikacja indywidualnego programu rehabilitacji w WTZ w Żarnowie (29.03.2017r.);
 - półroczna ocena indywidualnych efektów rehabilitacji, dokonanych przy udziale uczestnika WTZ (27.06.2017r.);
 - podziękowanie za udział w programie;
 - półroczna ocena indywidualnych efektów rehabilitacji, dokonywanych przy udziale uczestnika WTZ (20.12.2017r.).

Teczki poszczególnych uczestników zawierają dokumenty, które są niezbędne dla prawidłowego kwalifikowania uczestników. Teczki zawierały dokumenty takie jak półroczną ocenę indywidualnych efektów rehabilitacji oraz roczną ocenę postępów indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika WTZ, co jest zgodne z §11 pkt. 1 lit a i b rozporządzenia.

4. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej działalności merytorycznej warsztatu, w tym działalność rady programowej

W 2017 roku odbyło się 8 posiedzeń Rady Programowej (zał. nr 5) na których poruszane były m.in. następujące kwestie:

- 1) Rehabilitacja zawodowa uczestników WTZ;
- 2) Zebranie z rodzicami i uczestnikami;
- 3) Omówienie i zatwierdzenie półrocznych ocen indywidualnych Efektów Rehabilitacji;
- 4) Omówienie i zatwierdzenie Rocznych Ocen Rehabilitacji IPR uczestnika WTZ Żarnów 2017;
- 5) Omówienie i zatwierdzenie modyfikacji IPR uczestnika w WTZ Żarnów;
- 6) Ustalenie terminu dnia wolnego od zajęć rehabilitacyjnych w WTZ Żarnów;
- 7) Omówienie spraw bieżących.

Protokoły z posiedzeń Rady Programowej są podpisane przez jej członków w skład, której wchodzi: kierownik WTZ, instruktorzy terapii zajęciowej, rehabilitant oraz psycholog.

5. Prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej współpracy z rodzicami lub opiekunami uczestników

Współpraca z rodzicami i opiekunami w warsztacie odbywają się poprzez indywidualne kontakty poszczególnych instruktorów z rodzicami uczestników. Są to również rozmowy telefoniczne w zależności od sytuacji oraz aktualnej potrzeby. Każdy z instruktorów prowadzi kartę kontaktów z rodzicami/ opiekunami poszczególnych uczestników. Karty zawierają imię, nazwisko uczestnika, opis kontaktu, formę kontaktu, czas kontaktu oraz ocenę kontaktu, co jest zgodne z §11 ust. 1 lit c rozporządzenia. W warsztacie są również uczestnicy, którzy nie mają rodziców lub są samodzielni i nie ma potrzeby kontaktować się z ich opiekunami (zał. nr 6).

6. Prawidłowość w zakresie zatrudnienia i kwalifikacji kadry warsztatu

Na prośbę kontrolujących została przedstawiona lista pracowników zatrudnionych w WTZ, liczba etatów pracowników oraz ich kwalifikacje.

Stan zatrudnienia w WTZ Żarnów w roku 2017 przedstawia tabela poniżej (zał. 7).

STANOWISKO	Liczba etatów	Kwalifikacje
Kierownik (urlop bezpłatny)	1	Wykształcenie wyższe - Studia jednolite magisterskie- Prawo, - Studia podyplomowe – wychowanie fizyczne, - Kurs nadający kwalifikacje Pedagogiczne, - Technikum Drogowe
p. o. Kierownika	1	Wykształcenie wyższe - Policealne studium terapii zajęciowej

		- studia II stopnia- Zarządzanie- Zasobami Ludzkimi - studia I stopnia – Stosunki Międzynarodowe - Technikum elektryczne
Księgowy	1/4	Wykształcenie wyższe - Studia I stopnia – Ekonomia na UŁ - Studia II stopnia – Rachunkowość - Liceum handlowe
Psycholog	1/4	Studia jednolite magisterskie - psychologia
Rehabilitant	1/2	Wykształcenie wyższe - Studia I i II stopnia- Fizjoterapia - Medyczne studium- Technik masażysta
Instruktor Terapii Zajęciowej (urlop wychowawczy)	1	Wykształcenie wyższe - Policealne studium terapii zajęciowej - studia I stopnia- Socjologia Mediów i Public Relations - Niepubliczne Liceum Medyczne Opiekunek Dziecięcych
Instruktor Terapii Zajęciowej	1	Wykształcenie wyższe - Policealne studium terapii zajęciowej - studia II stopnia- Stosunki Międzynarodowe - studia I stopnia- Administracja - Liceum profilowane
Instruktor Terapii Zajęciowej (urlop bezpłatny)	1	Wykształcenie wyższe - Policealne studium terapii zajęciowej - studia II stopnia- Pedagogika włączająca - studia I stopnia- Filologia Germańska - Liceum Ogólnokształcące
Instruktor Terapii Zajęciowej	1	Wykształcenie wyższe - Policealne studium terapii zajęciowej - studia jednolite magisterskie- Filologia Polska - Liceum Ogólnokształcące
Instruktor Terapii Zajęciowej	1	Wykształcenie wyższe - Policealne studium terapii zajęciowej - studia II stopnia- Pedagogika resocjalizacyjna - studia I stopnia- Pedagogika resocjalizacyjna - Liceum zawodowe- gastronomia
Instruktor Terapii Zajęciowej	1	Wykształcenie wyższe- - Policealne studium terapii zajęciowej - studia II stopnia – Pedagogika Ogólnoszkolna i Przedszkolna - studia I stopnia – Pedagogika Ogólnoszkolna i Przedszkolna - Liceum profilowane
Instruktor Terapii Zajęciowej (zastępstwo)	1	Wykształcenie wyższe - Policealne studium terapii zajęciowej - Studia I stopnia- Filologia Germańska - Liceum profilowane
Instruktor Terapii Zajęciowej (zastępstwo)	1	Wykształcenie wyższe - Policealne studium terapii zajęciowej - Studia I stopnia – pedagogika i promocja zdrowia - Technikum ekonomiczne
Instruktor Terapii Zajęciowej (zastępstwo)	1	- Instruktor Terapii Zajęciowej (w trakcie nauki) -liceum ogólnokształcące -Zawodowe szwaczka

Stwierdzono, że w 2017 roku w warsztacie było zatrudnionych 14 osób w ramach 9 etatów, co jest zgodne z postanowieniami umowy oraz zawartymi do niej aneksami.

7. Zgodność postanowień umowy ze stanem faktycznym

Warsztat jest prowadzony zgodnie z postanowieniami zawartymi w umowie nr 21/2012 zawartej między Powiatem Opoczyńskim a Gminą Żarnów oraz aneksami do umowy.

Rozliczenia dotyczące przekazanych i wykorzystanych środków PFRON, środków Powiatu oraz środków własnych przez Warsztat są przekazywane kwartalnie do PCPR i weryfikowane przez pracownika.

8. Zgodność organizacji pracy i zajęć w warsztacie z postanowieniami rozporządzenia, regulaminu organizacyjnego warsztatu oraz umową

Zajęcia w Warsztacie są prowadzone w następujących pracowniach:

- 1) gospodarstwa domowego;
- 2) techniczno- stolarskiej;
- 3) plastyczno- rękodzielniczej;
- 4) komputerowo-poligraficznej;
- 5) artystycznej;
- 6) krawieckiej.

Powyższe jest zgodne z zapisami umowy oraz Regulaminem organizacyjnym WTZ w Żarnowie.

9. Prawidłowość realizacji planu działalności warsztatu i indywidualnych programów rehabilitacji

W warsztacie terapią są objętych 30 uczestników którzy są objęci terapią w 6 różnych pracowniach. Każda z pracowni ma opracowany dwumiesięczny plan pracy pracowni gdzie pięciu uczestników jest objętych terapią. Instruktorzy o tym okresie robią sprawozdanie z realizacji planu pracy pracowni i przedstawiają je kierownikowi. W zależności od potrzeby są modyfikowane przez Radę Programową indywidualne programy uczestników.

Zostały uzupełnione półroczne oceny indywidualnych efektów rehabilitacji, dokonywanych przy udziale uczestników WTZ co jest zgodnie z §14 ust 2 Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej /Dz.U. z 2004 r. Nr 63 poz. 587/.

Ponadto w każdym miesiącu są sporządzane listy wypłat treningu ekonomicznego z kwotami do wypłaty poszczególnym uczestnikom. (za. Nr 8).

10. Prawidłowość wykorzystania środków Funduszu.

I. Polityka Rachunkowości

W okresie objętym kontrolą księgowość jednostki prowadzona była w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 o (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) oraz Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz.2077 z późn. zm.)

Zarządzeniem 2/2014 Kierownika Warsztatów Terapii Zajęciowej z dnia 02.06.2014 w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości w jednostce ustalono:

- ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych (miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych, określenie roku obrotowego i wychodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, zasady i sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych);
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ustalania wyniku finansowego.

Zasady (polityki) rachunkowości określają sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz Zakładowy Plan Kont obowiązujący w jednostce. Zawierają wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

Nie wnoszę uwag do zapisów oraz metod działania zgodnie z Zasadami polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce.

Ze względu na przeniesienie całej dokumentacji księgowej do Gminy Żarnów zasady polityki rachunkowości oraz zakładowy plan kont został zmieniony Zarządzeniem Nr 83 Wójta Gminy Żarnów z dnia 19.10.2018r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości oraz zakładowego planu kont Warsztatów Terapii Zajęciowej w Żarnowie (Załącznik nr 9). Powyższe określa:

1. Rozdział 1. Zasady ogólne rachunkowości Warsztatów Terapii Zajęciowej w Żarnowie.
 - 1) Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych - Urząd Gminy w Żarnowie,
 - 2) Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych,
 - 3) Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.
2. Zasady prowadzenia ewidencji analitycznej i jej powiązanie z kontami syntetycznymi w jednostce budżetowej.
3. Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 83 Wójta Gminy Żarnów z dnia 19.10.2018r. - Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego;
4. Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 83/2018 Wójta Gminy Żarnów z dnia 19.10.2018r. – Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, Plan kont oraz opis kont:

- 1) 011 - środki trwałe,
- 2) 013 - pozostałe środki trwałe,
- 3) 072 – umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych,
- 4) 101 – kasa,
- 5) 130 – rachunek bieżący jednostki,
- 6) 141 – środki pieniężne w drodze,
- 7) 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,
- 8) 221 – należności z tytułu dochodów,
- 9) 222 – rozliczenia dochodów budżetowych,
- 10) 223 – rozliczenia wydatków budżetowych,
- 11) 225 – rozrachunki z budżetami,
- 12) 229 – pozostałe rozrachunki publicznoprawne,
- 13) 231 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 14) 240 – pozostałe rozrachunki z pracownikami,
- 15) 401 – zużycie materiałów i energii,
- 16) 402 – usługi obce,
- 17) 404 – wynagrodzenia,
- 18) 405 – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- 19) 409- pozostałe koszty rodzajowe,
- 20) 720 – przychody z tytułu dochodów budżetowych,
- 21) 750 – przychody finansowe,
- 22) 800 – fundusz jednostki,
- 23) 851 – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- 24) 860 – wynik finansowy,
- 25) 998 – zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego,
- 26) 999 -zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat.

Kontrolujący stwierdza, że w Planie kont brak następujących kont: 020, 135, 234, 245, 400, 980. Natomiast w opisie konta brakuje opisu konta: 101 oraz 999. Należy uzupełnić odpowiednie zapisy.

5. Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 83/2018 Wójta Gminy Żarnów z dnia 19.10.2018r – System ochrony danych w jednostce – ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych.

Kontrolujący nie może stwierdzić czy powyższe załączniki odnoszą się do Zarządzenia Nr 83 Wójta Gminy Żarnów z dnia 19.10.2018r., ponieważ załączniki (3 i 4) tyczą się

Zarządzenia Nr 83/2018 Wójta Gminy Żarnów z dnia 19.10.2018r. Ponadto brak Załącznika Nr 1. Proszę o wyjaśnienie sytuacji.

II. Polityka Bezpieczeństwa

Polityka Bezpieczeństwa Informacji Warsztatu Terapii Zajęciowej w Żarnowie wprowadzona Zarządzeniem nr 3/2013 Kierownika Warsztatów Terapii Zajęciowej w Żarnowie z dnia 20.03.2013r. określa:

I. Politykę Bezpieczeństwa Danych Osobowych

I.1. Wykaz budynków,

I.2. Zbiory danych przetwarzanych w systemach informatycznych i opis struktury przetwarzanych danych osobowych,

I.3. Zbiory danych przetwarzanych tradycyjnie,

I.4. System przetwarzanych danych osobowych,

I.5. Środki techniczne i organizacyjne stosowane w przetwarzaniu danych – cele i zasady funkcjonowania polityki bezpieczeństwa, kompetencje i odpowiedzialność w zarządzaniu bezpieczeństwem danych osobowych, bezpieczeństwo w przetwarzaniu danych osobowych w formie tradycyjnej, bezpieczeństwo w przetwarzaniu danych osobowych w systemach informatycznych,

I.6. Analiza ryzyka związanego z przetwarzaniem danych osobowych – identyfikacja zagrożeń, sposób zabezpieczenia danych, określenie wielkości ryzyka, identyfikacja obszarów wymagających szczególnych zabezpieczeń.

II. Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym:

II.1. Nadawanie i rejestrowanie uprawnień do przetwarzania danych w systemie informatycznym,

II.2. Zabezpieczenie danych w systemie informatycznym,

II.3. Zasady bezpieczeństwa podczas pracy w systemie informatycznym ,

II.4. Tworzenie kopii zapasowych,

II.5. Udostępnianie danych,

II.6. Przeglądy i konserwacje systemów,

II.7. Niszczenie wydruków i nośników danych.

III. Instrukcja postępowania w sytuacji naruszenia danych:

III.1. Istota naruszenia danych osobowych,

III.2. Postępowanie w przypadku naruszenia danych osobowych,

III.3. Sankcje karne.

Załączniki:

1. Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych (Załącznik nr 10),
2. Rejestr osób upoważnionych do przekazania danych osobowych – **kontrolujący stwierdził brak takiego rejestru,**
3. Oświadczenie pracownika o zapoznaniu się z zasadami zachowania bezpieczeństwa danych osobowych – **kontrolujący otrzymał, jako Załącznik nr 3 do Polityki Bezpieczeństwa Oświadczenie o zachowaniu poufności i zapoznaniu się z przepisami (Załącznik nr 11),**
4. Informacja o zawartości zbioru danych,
5. Raport z naruszeniem bezpieczeństwa danych osobowych.

Z informacji przedstawionych przez p.o. Kierownika WTZ w Żarnowie wynika, że Inspektor Ochrony Danych został powołany w dniu 19.04.2018r. i jest to Pani Sylwia Burakowska. Zakres obowiązków został podpisany i zaktualizowany o pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych w dniu 07.05.2018r. (Załącznik nr 12). **Należy zaktualizować Politykę Bezpieczeństwa oraz Politykę Systemami Informatycznymi zgodnie z obowiązującymi przepisami RODO.**

III. Ustalenia odnośnie źródłowych dokumentów księgowych

Czynnościom kontrolnym poddano dokumenty źródłowe² stanowiące podstawę dokonania poszczególnych wydatków zgodnie z ustalonym na 2017 rok planem finansowym oraz preliminarzem kosztów. Zasady kontroli i obiegu dokumentów określono w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów Warsztatów Terapii Zajęciowej w Żarnowie wprowadzonej Zarządzeniem 4/2013 Kierownika Warsztatów z dnia 21.03.2013 r..

1. W trakcie kontroli ustalono:

- faktury zawierały zapisy, z jakich środków dokonano poszczególnych wydatków (środki PFRON, środki powiatu),
- nie wszystkie faktury, rachunki, listy płac zawierały informację, w jaki sposób dokonano zapłaty- przelew, gotówka;
- na dokumenty naniesiono datę wpływu, numer w książce korespondencyjnej oraz imię i nazwisko osoby, do której dokument jest przypisany, zdarzały się braki w podpisach
- stwierdzono przypadki nieterminowej płatności za faktury VAT,
- na wszystkich dokumentach księgowych stwierdzono brak numerów księgowych,

- na fakturach, brak zapisów, że wydatek został poniesiony w sposób legalny, celowy i gospodarny,
 - na niektórych fakturach brak dekretów,
 - zdarzały się braki zapisów, że zakup dokonano na podstawie Ustawy z dnia 29.04.2004r. Prawo Zamówień Publicznych.
- (Załącznik nr 13).

- jeśli wydatek został zapłacony gotówką brak numerów Raportów Księgowych do jakiego została przypisana faktura, (Załącznik nr 14).
- polecenia wyjazdu służbowego- brak rozliczenia kosztów podróży, brak określenia z jakich środków zostały pokryte, zatwierdzono do wypłaty, brak dekretów, klasyfikacji oraz metody odbioru, brak pieczętki wpływu do jednostki, co pozwoliłoby określić kiedy dany pracownik złożył rozliczenie delegacji. W przypadku zwrotu kosztów przejazdu musi być wpisany numer konta bankowego na jakie zostały przekazane środki (Załącznik nr 15).

11. Uchybienia ustalone w wyniku przeprowadzonej kontroli (§22 pkt. 4 cytowanego rozporządzenia):

- 1) Skreślenia na dokumentach WTZ.
- 2) Brak podpisów na dokumentach księgowych.
- 3) Brak dekretów na fakturach, rachunkach oraz poleceniach wyjazdu służbowego.
- 4) Brak zapisów dotyczących Prawa Zamówień Publicznych.
- 5) Brak numerów księgowych.

12. Zalecenia pokontrolne:

- 1) Paraflowanie skreśleń na dokumentach WTZ.
- 2) Uzupełnić brakujące podpisy na dowodach księgowych.
- 3) Zadekretować dokumenty księgowe i uzupełnić polecenia wyjazdu służbowego.
- 4) Uzupełnić brakujące zapisy dotyczące Zamówień Publicznych.
- 5) Nanieść numery księgowe.
- 6) Zaktualizować Politykę Bezpieczeństwa o aktualnie obowiązujące przepisy RODO.
- 7) Na fakturach, rachunkach należy nanieść numery Raportów Kasowych.
- 8) Pilnować terminowości zapłaty faktur.
- 9) Uzupełnić brakujące opisy kąt księgowych w zasadach polityki rachunkowości.

13. Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- 1) Załącznik nr 1. Kserokopia dokumentów uczestnika WTZ;
- 2) Załącznik nr 2. Kserokopia dokumentów uczestnika WTZ;
- 3) Załącznik nr 3. Kserokopia dokumentów uczestnika WTZ;

- 4) Załącznik nr 4. Kserokopia dokumentów uczestnika WTZ;
- 5) Załącznik nr 5. Protokoły z posiedzeń Rady Programowej WTZ w Żarnowie (3 wybrane protokoły);
- 6) Załącznik nr 6. Karty kontaktów terapeuty z rodzicami / opiekunami
- 7) Załącznik nr 7. Dwumiesięczny plan pracy pracowni plastyczno – rękodzielniczej wraz ze sprawozdaniem z realizacji tego planu.
- 8) Załącznik nr 8. Wykaz pracowników WTZ w Żarnowie na koniec 2017 roku.
- 9) Załącznik nr 9. Polityka rachunkowości.
- 10) Załącznik nr 10. Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych.
- 11) Załącznik nr. 11. Oświadczenie o zachowaniu poufności i zapoznaniu się z przepisami.
- 12) Załącznik nr. 12. Zakres obowiązków
- 13) Załącznik nr. 13. Zestaw faktur.
- 14) Załącznik nr. 14. Raport Kasowy wraz z fakturą.
- 15) Załącznik nr 15. Polecenia wyjazdu służbowego.

14. Pouczenie.

Zgodnie z §22 pkt. 5 cytowanego rozporządzenia Jednostka prowadząca warsztat ma obowiązek w terminie 30 dni od otrzymania informacji o wynikach kontroli powiadamiać na piśmie Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Opocznie o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania.

Opoczno dnia 08-02-2019r.

Kontrolujący:

Gmina Żarnów

Starszy specjalista pracy socjalnej

mgr Dominika Macieja - Deperas
Doradca ds. osób niepełnosprawnych

KSIĘGOWA

Magdalena Dębowska

WÓJT GMINY ŻARNÓW

dr Krzysztof Nawrocki

p.o. Kierownika WTZ Żarnów

mgr Michał Degiel

Przesła Agnieszka