



STAROSTWO POWIATOWE W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

BIURO AUDYTU I KONTROLI

KN.1711.7.2023

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Zarząd Oddziału Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim – Warsztat Terapii Zajęciowej w **dniach 20 – 22 marca 2023 roku** przez Małgorzatę Jedę – kierownika Biura Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.1.93.2022 z dnia 30 grudnia 2022 r.

Zakres kontroli obejmuje realizację zadań oraz dysponowanie środkami PFRON i z budżetu powiatu w 2022 roku.

Kontrolowany podmiot:

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd Oddziału Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Grunwaldzka 35, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 7 stycznia 2003 roku w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Ostatni wpis KRS: sygn. akt OL.VIII NS-REJ.KRS/1463/23/615 z dnia 23 lutego 2023 r.

NIP: 8771163388

REGON: 519595313

KRS: 0000145890

Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu – zarząd, w imieniu którego działają prezes, wiceprezes, sekretarz, skarbnik (oświadczenia woli w powyższych sprawach składają dwie z wymienionych osób):

- Edyta Arentowicz – Prezes,
- Zbigniew Zawistowski – Członek Zarządu,
- Ryszarda Rybacka – Członek,
- Bogumiła Zgierska – Skarbnik,
- Renata Grzegorzczak – Wiceprezes,
- Renata Krymska – Członek,
- Mariola Plitt – Sekretarz.

Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych; na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Małgorzata Jeda - kierownik Biura Audytu i Kontroli.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634),
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120),
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.),
5. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1327 ze zm.),
6. Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 2268 ze zm.),
7. Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2023, poz. 100 ze zm.),
8. Rozporządzenie Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (t.j. Dz. U. z 2021, poz. 2284),
9. 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.),
10. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r., poz. 144 ze zm.),
11. Umowa nr 23/09 o finansowaniu warsztatu terapii zajęciowej dla osób niepełnosprawnych w Nowym Mieście Lubawskim zawarta w dniu 4 marca 2009 r. pomiędzy Zarządem Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim a Panem Leszkiem Kirzenkowskim Pełnomocnikiem ZOM TPD w Nowym Mieście Lubawskim (aneksy właściwe dla okresu kontroli: aneks nr 11 z dnia 31 stycznia 2022 r., aneks nr 12 z dnia 4 listopada 2022 r.),
12. Umowa w sprawie dofinansowania przez Powiat Nowomiejski działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób niepełnosprawnych prowadzonego przez Zarząd Oddziału Miejskiego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 10 grudnia 2015 r. z aneksami (aneksy właściwe dla okresu kontroli: aneks nr 7 z dnia 31 stycznia 2022 r., aneks nr 8 z dnia 4 listopada 2022 r.)

W okresie objętym kontrolą w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Nowym Mieście Lubawskim obowiązywał Regulamin Pracy wraz z załącznikami stanowiący załącznik do

Uchwały Nr 3/2021 z dnia 15 stycznia 2021 r. Zarządu Oddziału Miejskiego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Nowym Mieście Lubawskim. Wyżej wskazana uchwała weszła w życie z dniem 15 stycznia 2021 r., z mocą od 1 stycznia 2021 r.

Załączniki do Regulaminu Pracy:

- 1) załącznik nr 1 – Równe traktowanie w zatrudnieniu,
- 2) załącznik nr 2 – Wniosek urlopowy,
- 3) załącznik nr 3 – Regulamin wynagradzania pracowników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Nowym Mieście Lubawskim, w tym:
 - a) tabela stanowisk, kwalifikacji i zaszerogowania pracowników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Nowym Mieście Lubawskim – załącznik nr 3a,
 - b) tabela miesięcznych stawek wynagrodzenia zasadniczego pełnozatrudnionych pracowników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Nowym Mieście Lubawskim – załącznik nr 3b,
 - c) regulamin premiowania – załącznik nr 3c,
- 4) załącznik nr 4 – Ocena ryzyka zawodowego,
- 5) załącznik nr 5 – Tabela określająca stanowiska pracy, na których powinny być stosowane określone środki ochrony indywidualnej, odzież i obuwie robocze oraz przewidziane okresy ich używania,
 - a) Zasady korzystania przez pracowników WTZ ze środków higieny osobistej – załącznik nr 5a;
- 6) załącznik nr 6 – Wykaz prac szczególnie uciążliwych lub szkodliwych dla zdrowia kobiet,
- 7) załącznik nr 7 – Regulamin Warsztatu Terapii Zajęciowej,
 - a) Zasady dowozu uczestników WTZ – załącznik nr 7a;
- 8) załącznik nr 8 – Regulamin Rady Programowej,
- 9) załącznik nr 9 – Regulamin Uczestników WTZ,
- 10) załącznik nr 10 – Zasady kwalifikacji i kryteria naboru uczestników WTZ,
- 11) załącznik nr 11 – Regulamin sposobu ustalania i przyznawania wysokości środków finansowych otrzymywanych przez uczestników WTZ w ramach tzw. „treningu ekonomicznego” i gospodarowania nimi:
 - a) miesięczna ocena zaangażowania w zajęciach uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej – załącznik nr 11a.

Uczestnicy

Warsztat Terapii Zajęciowej prowadzony przez Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd Oddziału Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim przeznaczony jest dla 46 uczestników.

Podział uczestników ze względu na grupę wiekową (stan na dzień 31 grudnia 2022 r.):

- 14 osób w przedziale wiekowym 21 – 29 lat,
 - 13 osób w przedziale wiekowym 30 – 39 lat,
 - 13 osób w przedziale wiekowym 40 – 49 lat,
 - 6 osób w przedziale wiekowym 50 lat i więcej.
- (łącznie 46 osób).

Podział uczestników ze względu na miejsce zamieszkania (stan na dzień 31 grudnia 2022 r.):

- 12 osób z gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie,
 - 10 osób z gminy wiejskiej Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie,
 - 15 osób z gminy Kurzętnik,
 - 7 osób z gminy Biskupiec,
 - 2 osoby z gminy Grodziczno.
- (łącznie 46 osób).

Podział uczestników ze względu na stopień niepełnosprawności (stan na dzień 31 grudnia 2022 r.):

- 26 osób z niepełnosprawnością w stopniu znacznym (8 kobiet, 18 mężczyzn),
 - 20 osób z niepełnosprawnością w stopniu umiarkowanym (15 kobiet, 5 mężczyzn).
- (łącznie 46 osób, 23 kobiety i 23 mężczyzn).

Budżet jednostki

Zgodnie z art. 10b ust. 2a ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 100 ze zm.) *koszty działalności warsztatu są finansowane ze środków samorządu powiatowego w wysokości co najmniej 10% tych kosztów.*

Wg rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 maja 2003 r. w sprawie algorytmu przekazywania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych samorządom wojewódzkim i powiatowym wysokość kwoty na dofinansowanie kosztów rocznego pobytu jednego uczestnika w warsztacie terapii zajęciowej wynosiła w roku 2022 – 24 096,00 zł (stan na 1 stycznia 2022 r.). Uwzględniając powyższe na rok 2022 zaplanowano kwoty:

- 1 108 416,00 zł – środki z PFRON przeznaczone na realizację zadań – dofinansowanie kosztów tworzenia i działania warsztatów terapii zajęciowej, art. 35a ust.1 pkt. 8 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz
- 203 157,00 zł – z budżetu powiatu na podstawie art. 10b ust. 2a ww. ustawy, co stanowiło odpowiednio 84,51% i 15,49% kosztów działalności Warsztatu.

Po aktualizacji stawki do poziomu 25 896,00 zł na jednego uczestnika WTZ rocznie (wejście w życie 19 października 2022 r.), zaktualizowano środki odpowiednio do poziomu:

- 1 191 216,00 zł i
- 212 357,00 zł,

co stanowiło odpowiednio 84,87% i 15,13% kosztów działalności Warsztatu.

W obowiązujących umowach wprowadzono aneksami zmiany z mocą obowiązywania od 19 października 2022 r. Uchwałą nr L/303/2022 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 29 listopada 2022 r. w sprawie przyjęcia zmian do planu finansowego zadań powiatu realizowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w roku 2022 dokonano zmian w planie finansowym do kwoty 1 191 216,00 zł.

Wydatkowanie środków z budżetu powiatu:

Zgodnie z § 1 aneksu nr 8 z dnia 4 listopada 2022 r. do umowy z dnia 10 grudnia 2015 r. zawartej między Zarządem Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim a Zarządem Oddziału Miejskiego TPD w Nowym Mieście Lubawskim na podstawie art. 10b ust. 2, ust. 2a, art. 35a ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych ustalono środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w wysokości 15,13% ogólnych kosztów WTZ w danym roku tj. 212 357,00 zł (wcześniej zgodnie z aneksem nr 7 z dnia 31 stycznia 2022 r. umowa obejmowała środki w wysokości 203 157,00 zł, co odpowiadało 15,49% ogólnych kosztów działalności WTZ w danym roku).

W § 2 ust. 2 aneksu nr 8 do umowy z dnia 10 grudnia 2015 r. wskazano termin przekazania środków, tj.:

- I transza w wysokości 50 790,00 zł do dnia 25 lutego danego roku,
- II transza w wysokości 50 789,00 zł do dnia 25 kwietnia danego roku,
- III transza w wysokości 50 789,00 zł do dnia 25 lipca danego roku,
- IV transza w wysokości 50 789,00 zł do dnia 25 października danego roku,
- V transza w wysokości 9 200,00 zł do dnia 15 grudnia danego roku.

Zgodnie z § 4 ust. 2 ww. umowy Zarząd Oddziału Miejskiego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci składa do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim kwartalne informacje o wydatkowaniu środków określonych w § 2 do umowy, nie później niż do 10 każdego miesiąca po zakończeniu kwartału.

Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim przekazywał powyższe informacje Zarządowi Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim celem zapoznania się z nimi (pismo PCPR.520.14.2022 z dnia 7 kwietnia 2022 r., pismo PCPR.520.21.2022 z dnia 5 lipca 2022 r., pismo PCPR.520.27.2022 z dnia 10 października 2022 r., pismo PCPR.520.4.2023 z dnia 13 stycznia 2023 r.).

Środki zostały przekazane z budżetu powiatu w następujących terminach:

- 3 marca 2022 r. kwota 50 790,00 zł,
- 14 kwietnia 2022 r. kwota 50 789,00 zł,
- 13 lipca 2022 r. kwota 50 789,00 zł,
- 13 października 2022 r. kwota 50 789,00 zł,
- 1 grudnia 2022 r. kwota 9 200,00 zł.

Łącznie na rok 2022 – 212 357,00 zł (203 157,00 zł tj. transze kwartalne + 9 200,00 zł tj. V transza).

O uruchomienie środków dla kontrolowanej jednostki na podstawie umowy z 10 grudnia 2015 r. wnioskuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim. Wnioskując do Starostwa Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim o kolejne transze przesyła kopię wniosku do wiadomości jednostki. Wniosek o uruchomienie pierwszej transzy złożono z datą 25 lutego 2022 r. w dniu 2 marca 2022 r. tj. po terminie wynikającym z umowy (środki przekazano na konto kontrolowanej jednostki w dniu 3 marca 2022 r.). Pozostałe wnioski o uruchomienie środków złożono w terminie.

Z ustnych wyjaśnień kierownika jednostki wynika, że sytuacja przekazywania środków z budżetu powiatu na konto jednostki jest na bieżąco monitorowana, aby uniknąć sytuacji otrzymania środków po terminie.

Struktura kosztów działalności kontrolowanej jednostki pochodzących ze środków budżetu powiatu przekazanych w roku 2022:

Lp.	Informacja o wydatkowaniu środków	Opis wydatków	Planowane środki na 2022 r.	Wydatki za I kwartał	Wydatki za I - II kwartał	Wydatki za I - III kwartał	Wydatki za I - IV kwartał	Razem wydatki za I - IV kwartał
1	wynagrodzenia pracowników	wynagrodzenia brutto	30 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł
2	koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	czynsz za najem budynków		24 542,21 zł	49 904,90 zł	75 267,59 zł	100 630,28 zł	113 157,00 zł
		zakup węgla		- zł	7 950,00 zł	15 900,00 zł	12 250,00 zł	
		art. biurowe	113 157,00 zł	- zł	- zł	- zł	276,72 zł	
3	koszty dowozu uczestników i koszty eksploatacji samochodu	zakup oleju napędowego, oleju silnikowego i innych płynów		8 664,82 zł	21 671,77 zł	29 212,15 zł	49 946,34 zł	69 200,00 zł
		naprawa samochodu		1 381,50 zł	8 161,68 zł	11 965,06 zł	14 648,66 zł	
		ubezpieczenia samochodu i przegląd	69 200,00 zł	200,00 zł	1 006,00 zł	1 006,00 zł	4 605,00 zł	
Suma wydatków ze środków budżetu powiatu			212 357,00 zł	34 788,53 zł	88 694,35 zł	133 350,80 zł	212 357,00 zł	212 357,00 zł

W roku 2022 wydatkowano 100% przyznanych jednostce środków finansowych pochodzących z budżetu powiatu.

Wydatkowanie środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:

Zgodnie z §13 i §2 umowy nr 23/09 z dnia 4 marca 2009 r. o finansowaniu działalności warsztatu terapii zajęciowej dla osób niepełnosprawnych w Nowym Mieście Lubawskim *Powiat przekazuje Jednostce, na wyodrębnione konto Warsztatu, nie później niż do 25 dnia miesiąca rozpoczynającego kwartał środki finansowe na ten kwartał (...). Umowę z ramienia Powiatu realizuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim (...).* Na podstawie powyższego oraz aneksu nr 12 z dnia 4 listopada 2022 r. do umowy jednostka otrzymała środki w następujących kwotach i terminach:

- I transza w wysokości 277 104,00 zł w dniu 27 stycznia 2022 r.,
- II transza w wysokości 277 104,00 zł w dniu 22 kwietnia 2022 r.,
- III transza w wysokości 277 104,00 zł w dniu 6 lipca 2022 r.,
- IV transza w wysokości 277 104,00 zł w dniu 20 października 2022 r.,
- V transza w wysokości 82 800,00 zł w dniu 7 grudnia 2022 r.

Łącznie na rok 2022 – 1 191 216,00 zł (1 108 416,00 zł transze kwartalne + 82 800,00 zł V transza).

Struktura kosztów działalności kontrolowanej jednostki pochodzących ze środków PFRON przekazanych w roku 2022:

Lp.	Informacja o wydatkowaniu środków	Opis wydatków	Planowane środki na 2022 r.	Wydatki za I kwartał	Wydatki za I - II kwartał	Wydatki za I - III kwartał	Wydatki za I - IV kwartał	Razem wydatki za I - IV kwartał	Różnica między planem a wydatkami
1	wynagrodzenia pracowników	wynagrodzenia brutto pochodne (20,95%)	962 680,00 zł	165 331,04 zł 31 227,93 zł	348 428,58 zł 65 984,75 zł	518 180,13 zł 97 709,05 zł	805 398,12 zł 157 281,88 zł	962 680,00 zł	- zł
2	koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	energia elektryczna monitoring obiektu woda, ścieki, nieczystości usługi telekomunikacyjne prowizje bankowe i pozostałe usługi i opłaty zakup węgla abonament RTV materiały do remontu światłówki LED do wymiany oświetlenia	74 059,02 zł	3 410,23 zł 295,20 zł 822,42 zł 675,34 zł 1 699,33 zł - zł - zł - zł - zł	9 539,52 zł 738,00 zł 2 494,09 zł 1 316,60 zł 6 398,12 zł 7 950,00 zł - zł - zł - zł	11 553,88 zł 1 180,80 zł 3 491,15 zł 1 883,87 zł 12 902,01 zł 15 900,00 zł - zł - zł - zł	21 049,07 zł 1 623,60 zł 5 224,91 zł 2 384,10 zł 23 318,93 zł 16 150,00 zł 1 239,90 zł 1 437,96 zł 1 600,32 zł	74 028,79 zł	30,23 zł
3	koszty szkoleń pracowników	koszty szkoleń pracowników	4 397,00 zł	400,00 zł	400,00 zł	400,00 zł	4 397,00 zł	4 397,00 zł	- zł
4	koszty ubezpieczenia uczestników	koszty ubezpieczenia uczestników	2 560,00 zł	- zł	- zł	- zł	2 560,00 zł	2 560,00 zł	- zł
5	ubezpieczenie mienia Warsztatu	ubezpieczenie mienia Warsztatu	1 991,00 zł	- zł	- zł	- zł	1 991,00 zł	1 991,00 zł	- zł
6	koszty wycieczek organizowanych dla uczestników WTZ	koszty wycieczek organizowanych dla uczestników WTZ	29 968,98 zł	- zł	- zł	29 908,98 zł	29 968,98 zł	29 968,98 zł	- zł
7	koszty materiałów do terapii w pracowniach, w tym pracowni gospodarstwa domowego	materiały do terapii poszczególnych pracowni koszty zakupu produktów spożywczych do pracowni gospodarstwa domowego	59 000,00 zł	1 706,78 zł 357,65 zł	4 221,76 zł 2 072,51 zł	15 344,22 zł 3 584,54 zł	49 280,92 zł 9 719,08 zł	59 000,00 zł	- zł
8	koszty kieszonkowego związane z treningiem ekonomicznym	trening ekonomiczny	40 500,00 zł	6 304,00 zł	15 614,00 zł	21 732,00 zł	40 500,00 zł	40 500,00 zł	- zł
9	wymian zużytego wyposażenia	wymian zużytego wyposażenia	16 060,00 zł	117,00 zł	117,00 zł	117,00 zł	16 059,99 zł	16 059,99 zł	0,01 zł
Suma wydatków z PFRON			1 191 216,00 zł	212 346,92 zł	465 274,93 zł	733 887,63 zł	1 191 185,76 zł	1 191 185,76 zł	30,24 zł

W grupie wydatków – koszty wycieczek organizowanych dla uczestników WTZ wykazano:

- Faktura nr 5/VII/2022 z dnia 1 lipca 2022 r., kwota do zapłaty 27 880,00 zł (zapłacono przelewem 5 lipca 2022 r.) – wycieczka w Góry Świętokrzyskie w dniach 22-24 czerwca 2022 r. dla 32 uczestników i 10 opiekunów,
- Faktura VAT 2022/09/7/GRU z dnia 6 września 2022 r. na kwotę 644,00 zł (zapłacono przelewem 12 września 2022 r.) – bilety do kina Helios Grudziądz (31 uczestników i 15 opiekunów),
- Faktura VAT nr 2/2022/103208 z dnia 6 września 2022 r., na kwotę 1 384,98 zł, rozliczono raportem kasowym w dniu 6 września 2022 r. – zestawy posiłków dla uczestników wycieczki do Grudziądza (31 uczestników, 15 opiekunów),
- Faktura 12/2022 z dnia 5 października 2022 r. na kwotę 60,00 zł, zapłacono przelewem

w dniu 4 października 2022 r., - udział w XXVII Terenowej Olimpiadzie Osób Niepełnosprawnych Lubawa 2022 (5 uczestników i 1 opiekun).

(łącznie 29 968,98 zł)

W ramach istniejących przepisów prawa oraz ww. umowy 23/09 z dnia 4 marca 2009 r. kontrolowana jednostka może wydatkować 3% kwoty rocznych kosztów działalności pochodzących ze środków PFRON na niezbędną wymianę zużytego sprzętu Warsztatu i jego dodatkowe wyposażenie.

Jednostka wykazała wydatki na wymianę zużytego wyposażenia w łącznej kwocie 16 059,99 zł co odpowiada 1,35% rocznych kosztów działalności (16 059,99 zł do 1 191 185,76 zł). Ustalono w toku kontroli, że wydatki poniesiono m.in. na zakup:

- Naświetlacz LED – 117,00 zł,
- Kuchenki Amica z kablem – 2 038,99 zł,
- Kuchenki Amica z kablem – 2 038,99 zł,
- Pakietu MS Office – 1 299,00 zł,
- Kompresora – 1 490,00 zł,
- Laptopów Asus i Acer, monitor – 6 646,00 zł,
- Opiekaczy, gofrownicy – 434,96 zł,
- Aktualizacji Eset Endpoint – 193,42 zł,
- Zszywacza pneumatycznego – 440,00 zł,
- Kosiarki spalinowej – 1 361,63 zł.

Skontrolowano zgodność stanu konta księgowego 131-02 Wn (rachunek bankowy WTZ) na dzień 31 grudnia 2022 r. ze stanem rachunku bankowego Warsztatu Terapii Zajęciowej na dzień 31 grudnia 2022 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

W roku 2022 wydatkowano kwotę 1 191 185,76 zł z przyznanych jednostce środków finansowych pochodzących z PFRON-u w wysokości 1 191 216,00 zł. Różnica między planowanymi środkami a środkami wydatkowanymi stanowi kwotę 30,24 zł. Środki te zwrócono 5 stycznia 2023 r. do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim w celu rozliczenia środków PFRON. PCPR przekazał kwotę 30,24 zł 10 stycznia 2023 r. jako rozliczenie algorytmu za 2022 r.

Jednostka prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą Warsztatu. Ewidencja księgowa prowadzona jest metodą komputerową i odbywa się na podstawie dowodów źródłowych, zbiorczych i zastępczych (WTZ-1 do WTZ-254). Wyrętkowo kontrolowane dowody księgowe posiadają prawidłową dekretację i opis. Są sprawdzane pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzane do wypłaty przez upoważnione osoby. Niekompletności i pominięcia dowodów księgowych w badanym okresie nie stwierdzono.

Wydatki jednostki dotyczące zakupów podlegających podmiotowo lub przedmiotowo ustawie

z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, nie przekraczały kwoty 130 000,00 zł netto, stąd owo prawo nie miało zastosowania.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 1/2023.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ ~~z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.~~

Nie podpisanie protokołu w ciągu 7 dni od dnia potwierdzenia odbioru będzie traktowane, jako przyjęcie dokumentu w tej formie i treści.

Nowe Miasto Lubawskie, 22 marca 2023 r.

TOWARZYSTWO PRZYJACIÓŁ DZIECI
ZARZĄD ODDZIAŁU MIEJSKIEGO
WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ
im. Jana Pawła II
ul. Grunwaldzka 35
13-300 NOWE MIASTO LUBAWSKIE
tel.: 56 474 28 55, fax: 56 472 57 31
NIP 877-11-63-388

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Prezes

Edyta Arentowicz

Kierownik Biura Audytu i Kontroli

Małgorzata Jeda

KIEROWNIK
BIURA AUDYTU I KONTROLI
.....*Małgorzata Jeda*.....
Małgorzata Jeda

.....*Arentowicz Edyta*.....

Wiceprezes

Renata Grzegorzcyk

.....*Grzegorzcyk Renata*.....

KONTROLUJĄCY

KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Nowomiejskiego
Andrzej Ochlak

.....*Andrzej Ochlak*.....

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla:

1. Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd Oddziału Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim;
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim;
3. a/a

Sporządziła: *Małgorzata Jeda*

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie

Tel. Sekretariat: 56/ 47 242 20 kontrola: 56 /47 242 25, fax 56 /47 242 22

E-mail: kontrola1@powiat-nowomiejski.pl

www.powiat-nowomiejski.pl