

## PROTOKÓŁ 7/2024

z kontroli przeprowadzonej w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Zarząd Oddziału Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim – Warsztat Terapii Zajęciowej w dniach 20 – 27 lutego 2024 roku przez Małgorzatę Jedę – głównego specjalistę na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego znak OR.077.1.9.2024 z dnia 14 lutego 2024 r.

Zakres kontroli obejmuje realizację zadań o pomocy społecznej oraz dysponowanie środkami PFRON i z budżetu powiatu w 2023 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.

Kierownik Warsztatu Terapii Zajęciowej w Nowym Mieście Lubawskim – Karina Leliwa (zgodnie z uchwałą nr 4/08 z dnia 2 września 2008 r. pełnomocnika Zarządu Oddziału Miejskiego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Nowym Mieście Lubawskim, z mocą od 18 sierpnia 2008 r.)

Główny Księgowy Warsztatu Terapii Zajęciowej w Nowym Mieście Lubawskim – Anna Lange zatrudniona od 1 października 2020 roku przez Kierownika WTZ (na stanowisku głównego księgowego zatrudniona na pół etatu). Obecnie z uwagi na nieobecność ww. osoby, funkcję tę pełni na zastępstwo Leszek Sobczak.

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270),
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.),

4. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 ze zm.),
5. Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 901 ze zm.),
6. Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2024, poz. 44),
7. 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),
8. 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.),
9. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2022 r., poz. 144 ze zm.),
10. 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 13 z dnia 19 stycznia 2023 r., aneks nr 14 z dnia 16 sierpnia 2023 r.),
11. 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 9 z dnia 19 stycznia 2023 r., aneks nr 10 z dnia 30 października 2023 r.)

W okresie objętym kontrolą w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Nowym Mieście Lubawskim obowiązywał Regulamin Pracy wraz z załącznikami stanowiący załącznik do Uchwały Nr 2/2023 z dnia 27 stycznia 2023 r. Zarządu Oddziału Miejskiego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Nowym Mieście Lubawskim. Wyżej wskazana uchwała weszła w życie z dniem 27 stycznia 2023 r., z mocą od 1 stycznia 2023 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 2023 r.):

- 11 osób w przedziale wiekowym 21 – 29 lat,
- 16 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 2023 r.):

- 12 osób z gminy miejskiej Nowe Miasto Lubawskie,
- 8 osób z gminy wiejskiej Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie,
- 16 osób z gminy Kurzętnik,
- 8 osób z gminy Biskupiec,
- 2 osoby z gminy Grodziczno.

(łącznie 46 osób).

Podział uczestników ze względu na stopień niepełnosprawności (stan na dzień 31 grudnia 2023 r.):

- 27 osób z niepełnosprawnością w stopniu znacznym (7 kobiet, 20 mężczyzn),
- 19 osób z niepełnosprawnością w stopniu umiarkowanym (15 kobiet, 4 mężczyzn).

(łącznie 46 osób, 22 kobiety i 24 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 2023 – 27 696,00 zł (stan na dzień 1 stycznia 2023 .). Uwzględniając powyższe na rok 2023 zaplanowano kwoty:

- 1 274 016,00 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

- 221 557,00 zł – z budżetu powiatu na podstawie art. 10b ust. 2a ww. ustawy,

co stanowiło odpowiednio 85,19% i 14,81% kosztów działalności Warsztatu.

Po aktualizacji stawki do poziomu 29 496,00 zł na jednego uczestnika WTZ rocznie (wejście w życie 7 czerwca 2023 r.), zaktualizowano środki odpowiednio do poziomu:

- 1 356 816,00 zł i
- 221 557,00 zł,

co stanowiło odpowiednio 85,96% i 14,04% kosztów działalności Warsztatu.

W obowiązujących umowach wprowadzono aneksami zmiany z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2023 r. Uchwałą nr LX/372/2023 Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 27 lipca 2023 r. w sprawie przyjęcia zmian do planu finansowego zadań powiatu realizowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w roku 2023 dokonano zmian w planie finansowym do kwoty 1 356 816,00 zł.

Wydatkowanie środków z budżetu powiatu:

Zgodnie z § 2 aneksu nr 9 z dnia 19 stycznia 2023 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 14,81% ogólnych kosztów WTZ w danym roku tj. 221 557,00 zł.

W § 2 ust. 2 aneksu nr 9 do umowy z dnia 10 grudnia 2015 r. wskazano termin przekazania środków, tj.:

- I transza w wysokości 55 390,00 zł do dnia 25 lutego danego roku,
- II transza w wysokości 55 389,00 zł do dnia 25 kwietnia danego roku,
- III transza w wysokości 55 389,00 zł do dnia 25 lipca danego roku,
- IV transza w wysokości 55 389,00 zł do dnia 25 października 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.520.12.2023 z dnia 24 kwietnia 2023 r., pismo PCPR.520.19.2023 z dnia 11 lipca 2023 r., pismo PCPR.520.32.2023 z dnia 5 października 2023 r., pismo PCPR.520.4.2024 z dnia 5 stycznia 2024 r.).

Środki zostały przekazane z budżetu powiatu w następujących terminach:

- 17 lutego 2023 r. kwota 55 390,00 zł,
- 14 kwietnia 2023 r. kwota 55 389,00 zł,
- 12 lipca 2023 r. kwota 55 389,00 zł,
- 12 października 2023 r. kwota 55 389,00 zł,

łącznie na rok 2023 – 221 557,00 zł.

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. 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 2023:

Lp.	Informacja o wydatkowaniu środków	Opis wydatków	Planowane środki na 2023 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	121 557,00 zł	27 397,68 zł	58 119,36 zł	88 841,04 zł	117 855,96 zł	121 557,00 zł
		zakup węgla		- zł	- zł	- zł	3 701,04 zł	
3	koszty dowozu uczestników i koszty eksploatacji samochodu	zakup oleju napędowego, oleju silnikowego i innych płynów	70 000,00 zł	13 841,87 zł	24 718,10 zł	32 746,48 zł	45 102,52 zł	70 000,00 zł
		naprawa samochodu		4 506,36 zł	9 638,26 zł	9 951,26 zł	17 610,96 zł	
		ubezpieczenia samochodu i przegląd, inne		337,50 zł	1 113,50 zł	2 007,50 zł	7 286,52 zł	
Suma wydatków ze środków budżetu powiatu			221 557,00 zł	46 083,41 zł	93 589,22 zł	133 546,28 zł	221 557,00 zł	221 557,00 zł

W roku 2023 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 14 z dnia 16 sierpnia 2023 r. do umowy jednostka otrzymała środki w następujących kwotach i terminach:

- I transza w wysokości 318 504,00 zł w dniu 23 stycznia 2023 r.,
- II transza w wysokości 318 504,00 zł w dniu 24 kwietnia 2023 r.,
- III transza w wysokości 359 904,00 zł w dniu 25 lipca 2023 r.,
- IV transza w wysokości 359 904,00 zł w dniu 25 października 2023 r.,

łącznie na rok 2023 – 1 356 816,00 zł.

Struktura kosztów działalności kontrolowanej jednostki pochodzących ze środków PFRON przekazanych w roku 2023:

Lp.	Informacja o wydatkowaniu środków	Opis wydatków	Planowane środki na 2023 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	Niewykorzystane środki <sup>1</sup>
1	wynagrodzenia pracowników	wynagrodzenia brutto		194 055,19 zł	401 918,35 zł	645 881,62 zł	918 050,29 zł		
		pochodne (18,80%, 19,07%, 19,16%, 19,26%)	1 100 680,00 zł	36 477,35 zł	76 648,07 zł	123 777,92 zł	182 629,71 zł	1 100 680,00 zł	- zł
2	koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	energia elektryczna		- zł	10 735,74 zł	12 267,59 zł	11 540,20 zł		
		monitoring obiektu		485,30 zł	991,85 zł	1 329,55 zł	2 004,95 zł		
		woda, ścieki, nieczystości		1 093,86 zł	2 669,16 zł	3 591,46 zł	5 856,84 zł		
		usługi telekomunikacyjne		554,45 zł	1 140,24 zł	1 693,49 zł	2 208,29 zł		
		prowinzje bankowe i pozostałe usługi i opłaty		914,24 zł	3 612,96 zł	7 201,62 zł	12 500,30 zł		
		zakup węgla		- zł	- zł	10 400,00 zł	26 698,96 zł		
		abonament RTV		- zł	- zł	- zł	651,70 zł		
		materiały do remontu		499,21 zł	1 144,58 zł	1 498,40 zł	1 498,40 zł		
		instrukcja ppoż i przegląd gaśnic		1 175,88 zł	1 175,88 zł	1 790,88 zł	1 421,88 zł		
		art. czystości			1 447,33 zł	1 447,33 zł	3 807,70 zł		
		abonament za Gratyfikanta			798,27 zł	798,27 zł	798,27 zł		
		aktualizacja licencji ESET			1 139,36 zł	1 139,36 zł	1 139,36 zł		
		abonament za Rewizora GT				921,27 zł	921,27 zł		
		szkolenie ppoż				1 230,00 zł	1 230,00 zł		
		taśmy do piły strunowej					1 453,50 zł		
		muszla WC					596,00 zł		
		materiały BHP					3 480,62 zł		
		szkolenie BHP					1 600,00 zł		
		odnowienie domeny i podpisu elektronicznego					389,89 zł		
		badania wstępne i okresowe pracowników					630,00 zł		
		montaż drzwi zewnętrznych i wewnętrznych					10 701,00 zł		
		montaż wyłącznika przeciwpożarowego					9 225,00 zł		
		usługa serwisowo - informatyczna					407,00 zł		
		przebieg kominiarski komina	101 103,00 zł				340,00 zł	101 101,13 zł	1,87 zł
3	koszty szkoleń pracowników	koszty szkoleń pracowników	3 999,00 zł	999,00 zł	999,00 zł	3 999,00 zł	3 999,00 zł	3 999,00 zł	- zł
4	koszty ubezpieczenia uczestników	koszty ubezpieczenia uczestników	2 652,00 zł	- zł	- zł	- zł	2 652,00 zł	2 652,00 zł	- zł
5	ubezpieczenie mienia Warsztatu	ubezpieczenie mienia Warsztatu	2 045,00 zł	- zł	- zł	2 045,00 zł	2 045,00 zł	2 045,00 zł	- zł
6	koszty wycieczek organizowanych dla uczestników WTZ	koszty wycieczek organizowanych dla uczestników WTZ	30 000,00 zł	- zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł	- zł
7	koszty materiałów do terapii w pracowniach, w tym pracowni gospodarstwa domowego	materiały do terapii poszczególnych pracowni		2 887,58 zł	5 325,73 zł	12 367,37 zł	28 571,83 zł		
		koszty zakupu produktów spożywczych do pracowni gospodarstwa domowego	45 537,00 zł	4 324,82 zł	6 874,56 zł	11 495,98 zł	16 965,17 zł	45 537,00 zł	- zł
8	koszty kieszonkowego związane z treningiem ekonomicznym	trening ekonomiczny	36 000,00 zł	6 130,00 zł	15 154,00 zł	21 175,00 zł	36 000,00 zł	36 000,00 zł	- zł
9	wymian zużytego wyposażenia	wymian zużytego wyposażenia	34 800,00 zł	393,56 zł	852,72 zł	1 242,69 zł	34 800,00 zł	34 800,00 zł	- zł
Suma wydatków z PFRON			1 356 816,00 zł	249 990,44 zł	562 627,80 zł	897 293,80 zł	1 356 814,13 zł	1 356 814,13 zł	1,87 zł

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

- Faktura VAT nr 0100/2023 z dnia 20 maja 2023 r. na kwotę 1530,00 zł (rozliczono raportem kasowym w dniu 20 maja 2023 r. – zestawy posiłków dla uczestników wycieczki do Grudziądza (30 uczestników i 13 opiekunów),
- Faktura VAT 2023/05/31/GRU z dnia 20 maja 2023 r. na kwotę 898,70 zł (zapłacono przelewem 25 maja 2023 r.) – bilety do kina Helios Grudziądz (30 uczestników i 13 opiekunów),
- Faktura 15B/18/05/2023 z dnia 24 maja 2023 r. na kwotę 1050,00 zł (zapłacono przelewem 31 maja 2023 r. – wynajem autokaru na wycieczkę do Kina Helios Grudziądz (30 uczestników i 13 opiekunów),
- Faktura FAS/31/2023 z dnia 31 maja 2023 r., kwota do zapłaty 350,00 zł (zapłacono przelewem 7 czerwca 2023 r.) – wycieczka do Grunwaldu dla 6 uczestników i 1 opiekuna,

- Faktura 10/VI/2023 z dnia 21 czerwca 2023 r., na kwotę 26 171,30 zł (zapłacono przelewem w dniu 22 czerwca 2023 r.) – wycieczka Oleśnica – Poznań – Drezno w dniach 14 – 16 czerwca 2023 r. (28 uczestników i 10 opiekunów),

(łącznie 30 000,00 zł).

W ramach istniejących przepisów prawa oraz §1 ust. 4 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 34 800,00 zł co odpowiada 2,56% rocznych kosztów działalności (34 800,00 zł do 1 356 814,13 zł). Ustalono w toku kontroli, że wydatki poniesiono m.in. na zakup następującego wyposażenia:

- cymbałki do pracowni muzycznej – 393,56 zł,
- wypalarka do drewna – 201,59 zł,
- miniszlifierka – 103,00 zł,
- strug elektryczny – 389,97 zł
- szafa przesuwana – 6 800,00 zł,
- nadstawka szafy 2 szt. – 3 300,00 zł,
- zestawy startowe Boccia – 5 000,00 zł,
- ploter laserowy – 8 136,45 zł,
- pochłaniacze dymu 4 szt.– 600,00 zł
- fotel obrotowy 2x– 1 198,00 zł,
- laptop ASUS – 3 088,00 zł
- laptop Lenovo + torba – 3 888,00 zł,
- rozdzielacz Unitek – 51,89 zł,
- stoły cateringowe – 446,97 zł,
- suszarka do rąk – 799,00 zł,
- salaterki, talerze, garnek – 403,57 zł.

Skontrolowano zgodność stanu konta księgowego 131-02 Wn (rachunek bankowy W TZ) na dzień 31 grudnia 2023 r. ze stanem rachunku bankowego Warsztatu Terapii Zajęciowej na dzień 31 grudnia 2023 r. (saldo 1,87 zł). Nie stwierdzono nieprawidłowości.

W roku 2023 wydatkowano kwotę 1 356 814,13 zł z przyznaných jednostce środków finansowych pochodzących z PFRON-u w wysokości 1 356 816,00 zł. Różnica między planowanymi środkami a środkami wydatkowanymi stanowi kwotę 1,87 zł. Środki te zwrócono 3 stycznia 2024 r. do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Mieście Lubawskim w celu rozliczenia środków PFRON.

Jednostka prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą Warsztatu. Ewidencja księgowa prowadzona jest metodą komputerową i odbywa się na podstawie dowodów źródłowych, zbiorczych i zastępczych. Wyrywkowo kontrolowane dowody księgowe posiadają prawidłową dekretację i opis. Są sprawdzane pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzone 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. 2/2024.

Nowe Miasto Lubawskie, 27 lutego 2024 r.

Główny specjalista

Małgorzata Jeda

.....

Pieczęć jednostki kontrolowanej

Prezes

Edyta Arentowicz

.....

.....

Wiceprezes

Renata Grzegorzcyk

KONTROLUJĄCY

.....  
KONTROLOWANI

AKCEPTACJA:

Przewodniczący Zarządu

Powiatu Nowomiejskiego

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