

**Protokół z kontroli**  
**realizacji zadania publicznego polegającego na dofinansowaniu kosztów działania**  
**Warsztatu Terapii Zajęciowej w Dzwonowie**  
**zgodnie z Umową nr PCPRDYSPU3/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r.**

**I. Informacje wstępne.**

**1. Zadanie podlegające kontroli:**

Dofinansowanie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i Powiatu Stargardzkiego kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej z siedzibą w Dzwonowie 62.

**2. Podmiot realizujący zadanie:**

Fundacja „Nowe Możliwości”, Dzwonowo 62, 73-121 Marianowo.

**3. Numer i data zawarcia umowy:**

Umowa nr PCPRDYSPU3/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r.

**4. Kontrolę przeprowadzili pracownicy PCPR w Stargardzie na podstawie upoważnienia nr 6/2025 z dnia 20 lutego 2025 r. w składzie:**

Barbara Miklasz – Zespół Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – Starszy specjalista,  
Mirella Roczeń – Zespół Finansowo-Księgowy – Główny Księgowy,  
Ewa Polechońska – Zespół Kadrowo-Administracyjny-Gospodarczy – Kierownik Zespołu.

**5. Wyjaśnień na potrzeby kontroli udzieliła:**

Pan Marek Fiszer – Kierownik Warsztatu Terapii Zajęciowej,  
Pani Aleksandra Kuberska – Księgowa.

**6. Okres realizacji zadania objęty kontrolą:**

Od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

**7. Sposób powiadomienia Zleceniobiorcy o planowanej kontroli:**

Zleceniobiorca został poinformowany o terminie realizacji kontroli pismem znak: PCPR.ZR.1.620.10.2025.Mk z dnia 18.02.2025 r., które zostało wysłane na adres siedziby Fundacji oraz drogą elektroniczną.

**8. Termin i miejsce przeprowadzenia kontroli:**

Czynności kontrolne prowadzone były w dniach 6-7.03.2025 r. w godz. 9.00-14.30 w siedzibie Warsztatu w Dzwonowie.

**9. Podstawa prawna do przeprowadzania kontroli:**

- 1) Ustawa z 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. 2023 poz. 100 z późn. zm.),
- 2) Rozporządzenie Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. 2021 r. poz. 2284),
- 3) Umowa nr PCPRDYSPU3/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r.

*Handwritten signatures and initials:*  
Dzwonowo  
MB

#### 10. Rodzaj kontroli:

Kontrola miała charakter planowy, kompleksowy i została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli wewnętrznej PCPR na 2025 r.

#### 11. Zakres kontroli:

Ocena prawidłowości realizacji zadań określonych w Umowie nr PCPRDYSPU3/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r., z uwzględnieniem następujących kryteriów:

- prawidłowość wykorzystania dofinansowania,
- prawidłowość prowadzenia dokumentacji finansowo–księgowej,
- prawidłowość opisu dokumentacji,
- zgodność struktury zatrudnienia z zawartą umową,
- prawidłowość kwalifikacji pracowników przyjętych w 2024 roku,
- prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników Warsztatu w 2024 roku,
- frekwencja uczestników w okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
- prawidłowość prowadzonej dokumentacji dotyczącej uczestników w zakresie:
  - miejsca zamieszkania, stanu rodzinnego, warunków mieszkalnych i bytowych,
  - przyczyn zaprzestania uczestnictwa w warsztacie.

#### 12. Dobór próby:

Przyjęto, że analizie podlegać będzie dokumentacja dotycząca działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Dzwonowie, za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r., w tym:

- 100% dokumentów finansowo–księgowych z okresu od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
- 100% dokumentów pracowników WTZ zatrudnionych w 2024 r.,
- 100% dokumentów uczestników przyjętych do WTZ w okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r., w zakresie kwalifikacji do WTZ i prawidłowości prowadzenia dokumentacji,
- 100% orzeczeń osób będących uczestnikami WTZ w 2024 r.,
- 100% dokumentów w zakresie ustalenia frekwencji uczestników w okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
- 100% dokumentów osób skreślonych z listy uczestników WTZ w 2024 r.

#### 13. Skróty stosowane w protokole:

- a) PFRON – Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- b) PCPR – Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie,
- c) WTZ, Warsztat – Warsztat Terapii Zajęciowej w Dzwonowie,
- d) Rozporządzenie - Rozporządzenie Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. 2021. 2284),
- e) Fundacja - Fundacja „Nowe Możliwości”,
- f) Uczestnik – osoba będąca uczestnikiem Warsztatu Terapii Zajęciowej w Dzwonowie,
- g) Regulamin – Regulamin Organizacyjny Warsztatu Terapii Zajęciowej w Dzwonowie,
- h) Powiat – Starostwo Powiatowe w Stargardzie.

#### II. Ustalenia kontroli – część merytoryczna.

WTZ zgodnie z Umową nr PCPRDYSPU3/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r. obejmował programem rehabilitacyjnym 40 osób niepełnosprawnych z różnymi rodzajami niepełnosprawności.

##### 1. Prawidłowość w zakresie struktury zatrudnienia oraz kwalifikacji kadry w Warsztacie.

###### 1.1. Struktura zatrudnienia

Olga Rudzina

Zgodnie z wprowadzonymi w formie aneksów zmianami do Umowy nr PCPRDYSPU3/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r., struktura zatrudnienia w 2024 r. powinna kształtować się następująco:

| Lp. | Stanowisko                             | Wymagania kwalifikacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Liczba pracowników | Etaty |
|-----|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|
| 1.  | Kierownik warsztatu terapii zajęciowej | wykształcenie wyższe magisterskie, preferowane kierunki: pedagogika, psychologia, socjologia, lub inne pokrewne nauki społeczne, minimum 3-letni staż pracy z osobami z niepełnosprawnościami intelektualnymi lub 5-letni staż pracy z osobami z niepełnosprawnościami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1                  | 1     |
| 2.  | Psycholog                              | wykształcenie wyższe na kierunku psychologia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1                  | 1     |
| 3.  | Instruktor terapii zajęciowej          | wykształcenie policealne w kierunku terapii zajęciowej lub wyższe o kierunku psychologia, pedagogika specjalna lub pokrewne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8                  | 8     |
| 4.  | kierowca                               | wykształcenie zasadnicze, uprawnienia do kierowania pojazdem samochodowym, brak przeciwwskazań zdrowotnych i psychologicznych do wykonywania zawodu na stanowisku kierowcy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1                  | 1     |
| 5.  | Pracownik administracyjno-socjalny     | wykształcenie wyższe preferowane kierunki: pedagogika, psychologia, socjologia, lub inne pokrewne nauki społeczne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1                  | 1     |
| 6.  | Księgowa                               | ekonomiczne jednolite studia magisterskie, ekonomiczne wyższe studia zawodowe, uzupełniające ekonomiczne studia magisterskie lub ekonomiczne studia podyplomowe i posiada co najmniej 3-letnią praktykę w księgowości lub ukończyła średnią, policealną lub pomaturalną szkołę ekonomiczną i posiada co najmniej 6-letnią praktykę w księgowości lub jest wpisana do rejestru biegłych rewidentów na podstawie odrębnych przepisów lub posiada certyfikat księgowy uprawniający do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych albo świadectwo kwalifikacyjne uprawniające do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, wydane na podstawie odrębnych przepisów. | 1                  | 0,5   |
| 7.  | Razem                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 13                 | 12,5  |

Podczas kontroli przedstawiono wykaz pracowników WTZ zatrudnionych w 2024 r. Ww. wykaz został zweryfikowany z dokumentami kadrowymi pracowników Warsztatu.

Zatrudnienie na poszczególnych stanowiskach pracy przedstawiało się następująco:

a) na stanowisku kierownika w okresie:

- od 1.01.2024 r. do 30.10.2024 r. - zatrudnienie wynosiło 1 etat,

- od 5.11.2024 r. do 31.12.2024 r. - zatrudnienie wynosiło 1 etat,
- b) na stanowisku pracownika administracyjno/socjalnego w okresie:
  - od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. - zatrudnienie wynosiło 1 etat,
- c) na stanowisku instruktora terapii zajęciowej w okresie:
  - od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. - zatrudnienie wynosiło 8 etatów,
- d) na stanowisku psychologa w okresie:
  - od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. - zatrudnienie wynosiło 1 etat,
- e) na stanowisku rehabilitanta w okresie:
  - od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. – umowa o świadczenie usług,
- f) na stanowisku kierowcy w okresie:
  - od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. - zatrudnienie wynosiło 1 etat,
- g) na stanowisku księgowa w okresie:
  - od 1.01.2024 r. do 31.07.2024 r. - zatrudnienie wynosiło 0,5 etatu,
  - od 1.08.2024 r. do 08.12.2024 r. - zatrudnienie wynosiło 0,5 etatu,
  - od 2.12.2024 r. do 31.12.2024 r. – umowa o świadczenie usług księgowo-płacowych.

W zakresie struktury zatrudnienia sprawdzono zgodność zapisu w § 13 ust. 4 Rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej, który dotyczy limitu 5 uczestników przypadających na jedną osobę pracującą bezpośrednio z uczestnikami. W okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. na każdego z 8 instruktorów terapii zajęciowej przypadało 5 uczestników Warsztatu.

## **1.2. Kwalifikacje kadry Warsztatu**

Umowa nr PCPRDYSPU3/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r. zmieniona Aneksiem 1 do Aneksu nr 31/2023 z dnia 26 października 2023 r. w § 3 określa wymagania kwalifikacyjne pracowników na poszczególnych stanowiskach. Kontroli poddano kwalifikacje osób rozpoczynających pracę w Warsztacie w 2024 r. Akta osobowe w WTZ prowadzone są oddzielnie dla każdego pracownika.

### W wyniku analizy dokumentów z kontrolowanego okresu stwierdzono:

- w 2024 roku, w Warsztacie zostały zatrudnione 2 nowe osoby: kierownik i księgowa. Wymagania kwalifikacyjne nowo przyjętych pracowników w kontrolowanym okresie były zgodne z § 3 umowy nr PCPRDYSPU3/14 z dnia 25 kwietnia 2014 r.
- a) Kierownik (od 5.11.2024 r.) posiada wykształcenie wyższe pedagogiczne i prawnicze oraz kwalifikacje do zarządzania warsztatem,
  - b) księgowa (od 1.08.2024 r. do 08.12.2024 r.) posiada wykształcenie wyższe ekonomiczne oraz certyfikat księgowy Ministerstwa Finansów,
  - c) księgowa (od 2.12.2024 r.) posiada certyfikat księgowy Ministerstwa Finansów.
- W kontrolowanym okresie kadra WTZ uczestniczyła w szkoleniach z pierwszej pomocy i BHP.

## **2. Prawidłowość posiadanych przez uczestników Warsztatu orzeczeń o stopniu niepełnosprawności oraz treść zawartych w nich wskazań, prawidłowość w zakresie kwalifikowania kandydatów na uczestników Warsztatu oraz prowadzenia dokumentacji zgodnie z § 11 Rozporządzenia.**

Do kontroli przedłożono orzeczenia o stopniu niepełnosprawności wszystkich Uczestników z 2024 r. oraz dokumentację dotyczącą osób przyjętych i skreślonych w 2024 r.

W trakcie kontroli zweryfikowano prowadzoną przez Warsztat dokumentację osób uczestniczących w warsztatach w 2024 r., która zawierała:

- orzeczenia o stopniu niepełnosprawności,
- dane osobowe, miejsce zamieszkania, stan rodzinny uczestnika, warunki mieszkaniowe i bytowe,
- Klauzulę RODO,
- informacje dotyczące współpracy z rodzinami lub opiekunami uczestnika Warsztatu,
- informacje dotyczące działalności rehabilitacyjnej Warsztatu, w tym w zakresie realizacji indywidualnych programów.

W wyniku analizy dokumentów stwierdzono:

- 1) W 2024 r. wszyscy uczestnicy posiadali orzeczenia o stopniu niepełnosprawności zawierające wskazanie do terapii zajęciowej, obowiązujące w okresie uczestnictwa w Warsztacie,
- 2) WTZ prowadzi listę osób oczekujących na przyjęcie do Warsztatu (3 osoby),
- 3) W dokumentacji uczestnika przyjętego do Warsztatu w 2024 r. znajdowało się pisemne podanie o przyjęcie do WTZ oraz informacje dotyczące miejsca zamieszkania, stanu rodzinnego, warunków mieszkaniowych i bytowych - co było zgodne z § 11 pkt 1 lit. b Rozporządzenia,
- 4) Osoba przyjęta w 2024 r. była zgłoszona do PCPR,
- 5) W dokumentacji uczestnika skreślonego w 2024 r. znajdowała się informacja dotycząca przyczyny zaprzestania uczestnictwa w Warsztacie, co było zgodne z § 11 pkt 1 lit. d Rozporządzenia,
- 6) Każdy uczestnik Warsztatu oraz rodzice/opiekunowie podpisują zgodę na przetwarzanie danych osobowych zgodnie z wymogami (klauzula RODO).
- 7) Warsztat prowadzi dokumentację współpracy z rodzicami/opiekunami prawnymi uczestników, z podaniem daty kontaktu, czasu, formy kontaktów i oceny współpracy, co jest zgodne z § 11 pkt 1 lit. c Rozporządzenia.

**Stwierdzono nieprawidłowość:**

*w dokumentach Uczestników brak było zgody na udostępnianie wizerunku.*

**3. Frekwencja Uczestników.**

W trakcie kontroli sprawdzono listy obecności uczestników WTZ za 2024 r. W przypadku nieobecności, spowodowanej np. chorobą, uczestnik przedkładał usprawiedliwienie (m.in. zaświadczenie lekarskie).

Przerwa wakacyjna odbyła się w terminie 15.07.2024 r. – 16.08.2024 r.

Miesięczna frekwencja uczestników Warsztatu z podziałem na rodzaje terapii w 2024 roku przedstawiała się następująco:

| Rodzaj Terapii<br>Zajęciowej    | Miesiąc % |    |     |    |    |    |     |      |    |    |    |     |
|---------------------------------|-----------|----|-----|----|----|----|-----|------|----|----|----|-----|
|                                 | I         | II | III | IV | V  | VI | VII | VIII | IX | X  | XI | XII |
| Pracownia gospodarstwa domowego | 88        | 90 | 88  | 75 | 83 | 77 | 82  | 58   | 90 | 60 | 85 | 73  |
| Pracownia ceramiczna            | 70        | 78 | 98  | 97 | 99 | 98 | 98  | 97   | 51 | 72 | 93 | 91  |

|                                              |       |    |    |      |    |      |      |     |     |    |      |      |
|----------------------------------------------|-------|----|----|------|----|------|------|-----|-----|----|------|------|
| Pracownia prac<br>użytkowych                 | 84    | 85 | 85 | 77   | 85 | 85   | 84   | 70  | 83  | 86 | 86   | 80   |
| Pracownia<br>artystyczna                     | 73    | 64 | 59 | 63   | 79 | 88   | 73   | 46  | 78  | 82 | 97   | 73   |
| Pracownia<br>technik różnych                 | 91    | 91 | 93 | 91   | 84 | 84   | 91   | 82  | 87  | 86 | 93   | 84   |
| Pracownia<br>krawiecka                       | 88    | 90 | 98 | 95   | 84 | 100  | 77   | 34  | 54  | 67 | 82   | 67   |
| Pracownia<br>poligraficzno-<br>informatyczna | 92,20 | 71 | 90 | 78,8 | 82 | 81,8 | 83,8 | 76  | 85  | 85 | 94,6 | 93,2 |
| Pracownia<br>ogrodnicza                      | 97    | 92 | 90 | 95   | 90 | 100  | 100  | 100 | 100 | 79 | 100  | 100  |

W wyniku analizy dokumentów stwierdzono:

- 1) Obecność Uczestników potwierdzana była na liście obecności - poprzez złożenie podpisu przez Uczestnika lub charakterystycznym dla niego znakiem,
- 2) Każda nieobecność Uczestnika była usprawiedliwiona przez rodzica/opiekuna w formie pisemnej lub przez zaświadczenia lekarskie,
- 3) Frekwencja Uczestników w 2024 r. była zgodna z danymi podanymi w sprawozdaniu rocznym przez WTZ.

### III. Ustalenia kontroli – część finansowa.

#### 1. Wykorzystanie dofinansowania w 2024 roku.

Na prowadzenie WTZ były planowane na 2024 rok środki finansowe w łącznej wysokości 1 497 600,00 zł, w tym:

- środki PFRON w kwocie 1 347 840,00 zł,
- środki Powiatu w kwocie 149 760, 00 zł.

Analiza sprawozdań za 2024 r. wykazała, że dofinansowanie przekazane na funkcjonowanie WTZ nie zostało wydatkowane w całości. Dokonano zwrotu środków finansowych w łącznej wysokości 292,44zł, w tym:

- środki PFRON w kwocie 292,27 zł,
- środki Powiatu w kwocie 0,17 zł.

Środki zostały zwrócone w sposób prawidłowy na odpowiednie konta bankowe.

*Określenie*  
*MO*

Wskazane środki finansowe z PFRON podzielono na rodzaje kosztów finansowanych w oparciu o § 19 Rozporządzenia.

## 2. Prawdliwość rozliczeń finansowych.

W okresie objętym kontrolą księgowość jednostki prowadzona była w oparciu o przepisy:

- 1) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.),
- 2) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).

Do kontroli okazano dokumenty księgowe stanowiące podstawę wydatkowania dofinansowania realizacji zadania za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r., w tym:

- faktury i listy płac potwierdzające poniesienie wydatków,
- potwierdzenia wykonania przelewów (wygenerowane z historii rachunku bankowego),
- politykę rachunkowości obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 r. w wersji elektronicznej niepodpisaną przez zarząd Fundacji.

### Stwierdzono nieprawidłowość:

*faktury i rachunki za 2024r.:*

- od marca 2024 r. podpisywane były wybiórczo,
- brakowało podpisu sprawdzenia merytorycznego,
- brak podpisów osób upoważnionych do zatwierdzania dokumentów księgowych,

### Stwierdzono nieprawidłowość:

*Podatek dochodowy od wynagrodzeń za m-c listopad 2024 r. został zapłacony w kwocie 10 242,00 zł w dniu 26.11.2024 r. i ponownie w kwocie 10 098,00 zł w dniu 02.12.2024 r. W związku z powyższym zabrakło środków na realizację bieżących wydatków. Fundacja prowadząca Warsztat dokonała zasilenia konta.*

## 3. Przychody Warsztatu.

Do kontroli przedłożono rejestry przychodów Warsztatu ze sprzedaży produktów za 2024 r.

Środki finansowe pozyskane przez WTZ ze sprzedaży ozdób wielkanocnych w 2024 roku w łącznej kwocie 1 380,00 zostały zdeponowane w sejfie i nie zostały wydatkowane w 2024 roku.

Zestawienie ww. środków finansowych przedstawia się następująco:

| L. P. | Data       | Gmina/Powiat                         | Kwota w zł |
|-------|------------|--------------------------------------|------------|
| 1.    | 03.2024 r. | Marianowo                            | 960,00     |
| 2.    | 03.2024 r. | Starostwo Powiatowe<br>w Stargardzie | 420,00     |
| Razem |            |                                      | 1 380,00   |

Środki finansowe pozyskane przez WTZ ze sprzedaży ozdób bożonarodzeniowych w 2024 r. w łącznej kwocie 3 240,00 zł zostały przekazane na konto bankowe WTZ Dzwonowo – integracja i nie zostały wydatkowane w 2024 r.

Zestawienie ww. środków finansowych przedstawia się następująco:

| L. P. | Data          | Gmina/Powiat  | Kwota w zł |
|-------|---------------|---------------|------------|
| 1.    | 28.11.2024 r. | Marianowo     | 1 180,00   |
| 2.    | 29.11.2024 r. | Chociwel      | 800,00     |
| 3.    | 06.12.2024 r. | Stara Dąbrowa | 1 260,00   |
| Razem |               |               | 3 240,00   |

Przychody Warsztatu ze sprzedaży produktów wykonanych przez Uczestników w ramach realizowanego programu terapii w 2024 r. wyniosły 4 620,00 zł i nie zostały wydatkowane w roku objętym kontrolą.

#### 4. Wymiana zużytego wyposażenia Warsztatu lub dodatkowe wyposażenia – wydatki w ramach 3%.

WTZ pismem z dnia 17.12.2024 r. zwrócił się z prośbą o akceptację zakupu wyposażenia Warsztatu w ramach 3 % dot. następującego sprzętu: mop elektryczny, kuchnia Amica, lodówka Samsung, monitor Ilyama 27" 2 szt., monitor „Samsung 27”, laptop E1540 R5 16 GB, opony zimowe, pokrowce samochodowe, expres DeLonghi, stół krojczy, stół roboczy, laptop 13 Apple MacBook 2 szt., odkurzacz przemysłowy Dewalt, zmywarka. PCPR pismem znak: PCPR.ZR.1.620.43.2024.Mk z dnia 18.12.2024 r. wyraził zgodę na zakup ww. sprzętu.

Do kontroli przedłożono dowody księgowe potwierdzające zakup wyposażenia Warsztatu w 2024 r., które przedstawiają się następująco:

| L. P. | Nr wyciągu bankowego                     | Dotyczy zakupu – nazwa wyposażenia | Kwota w zł |
|-------|------------------------------------------|------------------------------------|------------|
| 1.    | 10/2024 – zapłacono w dniu 24.11.2024 r. | Pokrowce samochodowe               | 550,00     |
| 2.    | 10/2024 – zapłacono w dniu 24.11.2024 r. | Opony zimowe                       | 1 196,00   |
| 3.    | 11/2024 – zapłacono w dniu 20.12.2024 r. | Stół roboczy                       | 1 292,00   |
| 4.    | 11/2024 – zapłacono w dniu 29.12.2024 r. | Stół krojczy                       | 9 840,00   |

|       |                                          |                               |           |
|-------|------------------------------------------|-------------------------------|-----------|
| 5.    | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Odkurzacz                     | 775,00    |
| 6.    | 11/2024 – zapłacono w dniu 29.12.2024 r. | Expres ciśnieniowy DeLonghi   | 1 699,00  |
| 7.    | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Laptop 13 Apple MacBookAir M2 | 4 348,99  |
| 8.    | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Laptop 13 Apple MacBookAir M2 | 4 348,99  |
| 9.    | 11/2024 – zapłacono w dniu 20.12.2024 r. | Zmywarka                      | 4 125,42  |
| 10.   | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Kuchnia Amica                 | 893,12    |
| 11.   | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Monitor Iiyama 27 2 szt.      | 1 398,00  |
| 12.   | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Lodówka                       | 4 299,00  |
| 13.   | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Laptop E1540 R5 16 GB         | 2 449,00  |
| 14.   | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Monitor Samsung 27 1 szt.     | 779,00    |
| 15.   | 11/2024 – zapłacono w dniu 30.12.2024 r. | Mop elektryczny               | 1 999,00  |
| Razem |                                          |                               | 39 992,55 |

W 2024 r. na wymianę zużytego wyposażenia warsztatu lub jego dodatkowego wyposażenia w ramach 3 % wykorzystano kwotę 39 992,55 zł.

**Stwierdzono nieprawidłowość:**

*dokonano zakupu pokrowców samochodowych i opon zimowych przed złożeniem pisma o zgodę.*

## 5. Realizacja treningu ekonomicznego.

Zgodnie z § 7 Regulaminu w ramach procesu terapeutycznego Uczestników Warsztat prowadzi trening ekonomiczny w zakresie określonym w Indywidualnym Programie Rehabilitacji i terapii.

W treningu ekonomicznym każdy uczestnik Warsztatu otrzymuje raz w miesiącu środki finansowe, które mogą być wydatkowane na bieżące potrzeby uczestników lub gromadzone w depozycie w ramach treningu oszczędzania. Zgromadzone w depozycie WTZ kieszonkowe, może być także wydatkowane, jako finansowy wkład własny uczestników na wyjazdy integracyjne i kulturalne oraz turnusy rehabilitacyjne. Wysokość kwoty w ramach treningu ekonomicznego dla uczestników ustala Rada Programowa w oparciu o indywidualny program rehabilitacji oraz uwzględniając regulamin WTZ. Otrzymane środki uczestnicy wydają na bieżące potrzeby (podstawą rozliczenia jest paragon fiskalny lub faktura).

W 2024 r. na trening ekonomiczny Warsztat przeznaczył kwotę 30 000,00 zł. Treningiem objęto 40 osób.

## 6. Zalecenia pokontrolne.

- 1) Należy uzupełnić informacje o wyrażeniu zgody na udostępnianie wizerunku lub braku zgody,
- 2) każdorazowo należy występować o zgodę w ramach zakupu 3 %,
- 3) dochody ze sprzedaży produktów i usług wykonanych przez Uczestników warsztatu powinny być przeznaczone wyłącznie na pokrycie wydatków związanych z integracją społeczną Uczestników, zgodnie z § 10 ust.2 Rozporządzenia. Ponadto wszystkie środki finansowe pozyskane ze sprzedaży produktów powinny znajdować się na koncie bankowym, co gwarantuje transparentność środków,
- 4) wszystkie rachunki i faktury powinny być opisane i podpisane zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości.

*Na tym protokół zakończono.*

Zastrzeżenia do treści protokołu Kontrolowany może wnieść w terminie 14 dni od daty jego otrzymania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Data sporządzenia protokołu: 28.03.2025 r.

Kontrolujący:

Kontrolowany:

Starszy specjalista

Barbara Miklasz

Kierownik

Zespołu kadrowo-administracyjno-gospodarczego

Ewa Polechońska

Główny Księgowy

Mirella Roczeń

Dyrektor

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

dr Agnieszka Ignasiak

Dyrektor jednostki kontrolującej

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

ul. Skarbowa 1

73-110 Stargard

Tel. 91 48 04 909, fax 91 48 04 901

Fundacja  
"Nowe Możliwości"  
Dzwonowo 62, 73-121 Marianowo  
NIP 8561914598, KRS 0000838640

PREZES FUNDACJI  
mgr Mariola Kosowska

2025-04-04

Organ prowadzący WTZ w Dzwonowie

WICEPREZES

Monika Skryplonek