

MOPR.D.0811.44-4.2021

Lublin, dnia 21 grudnia 2021 r.

**Pani Barbara Krawczyk
Prezes Zarządu
Fundacji AKTYWATOR
Al. Spółdzielczości Pracy 65
20-147 Lublin**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 22 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej¹ oraz § 8 ust.1 Regulaminu wykonywania kontroli przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Lublinie realizacji zadań zleconych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych z zakresu pomocy społecznej oraz działania na rzecz osób niepełnosprawnych, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 189/2007 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 16 kwietnia 2007 r., w związku z kontrolą przeprowadzoną przez pracowników Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Lublinie w Warsztacie Terapii Zajęciowej przy Fundacji AKTYWATOR (zwanym dalej „Warsztatem” lub „WTZ”), w wyniku której stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia zawarte w protokole kontroli podpisanym dnia 10 grudnia 2021 r.

Przedmiotem kontroli była realizacja zaleceń pokontrolnych wydanych w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 14 sierpnia 2019 r. znak pisma: MOPR.D.0811.13.1.19 oraz działalność bieżąca warsztatu terapii zajęciowej w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 sierpnia 2021 r. w zakresie przewidzianym w § 22 ust. 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 roku w sprawie warsztatów terapii zajęciowej.

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Lublinie pozytywnie ocenia prowadzoną działalność WTZ, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień:

1. W przypadku jednego uczestnika podmiot prowadzący podjął decyzję o zakwalifikowaniu do uczestnictwa w zajęciach WTZ przed wysłaniem informacji i uzyskaniu akceptacji MOPR w Lublinie, co jest niezgodne z art. 10f ust. 2 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych: „*podmiot zamierzający zorganizować lub prowadzący warsztat przyjmuje i zatwierdza, w uzgodnieniu z powiatowym centrum pomocy rodzinie, zgłoszenie osób do uczestnictwa w warsztacie.*”²
2. Rada Programowa dokonywała skreślenia z listy uczestników Warsztatu w myśl zapisów Rozdziału II § 7 ust. 1 lit. c. Regulaminu organizacyjnego WTZ, podając jako powód skreślenia opuszczenie przez uczestnika bez usprawiedliwienia 30 dni roboczych w ciągu roku kalendarzowego, co nie znajdowało potwierdzenia w przedstawionych kontrolującym listach obecności uczestników WTZ.
3. Nie zastosowano obowiązku informacyjnego w przypadku 3 osób skreślonych z listy uczestników WTZ w 2020 r., co jest niezgodne z Regulaminem organizacyjnym (Rozdział II § 7 ust. 2).
4. W Regulaminie organizacyjnym Warsztatu nie dokonano zmian nazwy pracowni zgodnie ze stanem faktycznym i obowiązującą umową określającą warunki i wysokość dofinansowania kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Ponadto kontrolujący zwrócili uwagę na zapisy Regulaminu organizacyjnego Warsztatu dotyczące „*35 dniowej przerwy wakacyjnej uczestników*”. Zgodnie z Art. 154 § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy³ wymiar urlopu wynosi: 20 dni – jeżeli pracownik jest zatrudniony krócej niż 10 lat; i 26 dni

¹ Dz.U. 2021 poz. 2284 t.j.

² Dz.U. 2021 poz. 573 t.j.

³ Dz.U. 2020 poz. 1320 t.j.

– jeżeli pracownik jest zatrudniony co najmniej 10 lat. Zgodnie z art. 19 ust. 1 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych: osobie zaliczonej do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności przysługuje dodatkowy urlop wypoczynkowy w wymiarze 10 dni roboczych w roku kalendarzowym po przepracowaniu jednego roku po zaliczeniu do jednego z tych stopni niepełnosprawności. Zatem łącznie urlop osoby niepełnosprawnej winien wynosić maksymalnie 36 dni roboczych.

5. Kontrola wykazała uchybienia w dokumentacji pracy psychologa t.j. brak zapisów w dziennikach dotyczących kontaktów z rodzicami/opiekunami uczestników, co jest jednym z działań wskazanych w zakresie czynności psychologa oraz brak podpisu psychologa w dzienniku zajęć (w rubryce: podpis). Ponadto zapisy w dzienniku, w szczególności za 2021 r. nie dawały możliwości odniesienia się do realizacji celów wskazanych w Indywidualnym Programie Rehabilitacji poszczególnych uczestników. Z analizy dzienników psychologa wynikało również, że w kilku przypadkach zajęcia były prowadzone dla grup powyżej 5 osób, w szczególności w 2021 r., co jest niezgodne z § 13 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej: *„na jedną osobę pracującą bezpośrednio z uczestnikami nie powinno przypadać więcej niż 5 uczestników warsztatu.”*
6. Kontrola wykazała nieprawidłowości i uchybienia w zakresie finansowo – księgowym w odniesieniu do:
 - wypłaty wynagrodzenia specjalisty ds. rewalidacji, w okresie październik - grudzień 2020 r. w kwocie niezgodnej z wskazaną w umowie o pracę. W trakcie postępowania kontrolnego, w dniu 5 listopada 2021 r. dokonano wypłaty niedopłaty wynagrodzenia pracownika. Z analizy przedstawionej listy płac wynika, że podmiot prowadzący nie dokonał korekty wypłaty wynagrodzenia specjalisty ds. rewalidacji w pełni - w zakresie dodatku stażowego;
 - część faktur została wystawiona na WTZ, a nie na podmiot prowadzący Warsztat;
 - w kilku przypadkach w kwartalnych informacjach o wydatkowaniu środków PFRON na działalność WTZ wskazano pozycję księgową oraz datę poniesienia wydatku niezgodnie ze stanem faktycznym;
 - w jednym przypadku, w I kwartale 2021 r. (RKK-12) dokonano płatności kartą czego nie przewidywały zasady polityki rachunkowości.

W związku z powyższym zobowiązuję do wykonania niżej wymienionych zaleceń pokontrolnych:

Ad 1. Przestrzegać art. 10f ust. 2 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Ad 2 i 3. Przestrzegać Regulaminu organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej przy Fundacji AKTYWATOR w Lubinie.

Ad 4. Dostosować zapisy Regulaminu organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej przy Fundacji AKTYWATOR w Lubinie do stanu faktycznego i obowiązujących przepisów. Projekt zmian w regulaminie organizacyjnym należy przedstawić w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma, do Działu ds. Osób Niepełnosprawnych MOPR w Lublinie, zgodnie z postanowieniami § 16 ust. 3 umowy Nr 7/MOPR/DON/WTZ/2019 z dnia 4 kwietnia 2019 r., ze zmianami.

Ad 5. Przestrzegać § 13 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej. Ponadto psycholog winien prowadzić dokumentację zgodnie z przyjętym wzorem oraz w odniesieniu do celów wskazanych w Indywidualnych Programach Rehabilitacji dla poszczególnych uczestników. Dokumentacja psychologa winna odzwierciedlać również zakres działań podejmowanych w odniesieniu do współpracy z rodzicami/opiekunami uczestników.

Ad 6. Dokonać korekty wypłaty wynagrodzenia specjalisty ds. rewalidacji w zakresie wypłaty dodatku stażowego za październik – grudzień 2020 r. i przedstawić do MOPR dokumentację potwierdzającą podjęcie powyższych czynności (kopia listy płac, WB). Ponadto należy:

- pobierać dowody księgowe wystawiane na podmiot prowadzący;
- w kwartalnych informacjach o wydatkowaniu środków PFRON na działalność WTZ wskazywać pozycję księgową oraz datę poniesienia wydatku zgodnie ze stanem faktycznym;
- przestrzegać przyjętych zasad polityki rachunkowości.

O podjętych działaniach w celu wykonania powyższych zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania proszę poinformować Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Lublinie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Lublinie
/-/ Katarzyna Fus

Otrzymują:

1. Adresat.
2. Z-ca Dyrektora Wydziału wsparcia społecznego.
3. Aa.