

Sejny, dnia 14 kwietnia 2009r.

OR-0913/2/09

**Pan**

**Krzysztof Kozakiewicz  
Prezes Regionalnego  
Stowarzyszenia na Rzecz  
Osób Niepełnosprawnych w Sejnach  
jednostki prowadzącej  
Warsztat Terapii Zajęciowej w Sejnach**

**Pani**

**Anna Wołongiewicz  
Kierownik Warsztatu Terapii Zajęciowej  
w Sejnach**

W wyniku kontroli przeprowadzonej w Warsztacie Terapii Zajęciowej w dniach 03.03.2009r. -27.03.2009r. na podstawie upoważnienia Nr 7/09 z dnia 3 marca 2009r. stwierdzono nieprawidłowości opisane w protokole kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Podczas kontroli stwierdzono co następuje.

Nie zastosowano się do części zaleceń pokontrolnych skierowanych do Regionalnego Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych. Nie dokonano zmiany w zakresach czynności pracownika administracyjnego i pracownika świetlicy socjoterapeutycznej, mimo, że o takich zmianach Starostwo zostało poinformowane pismem dnia 17 kwietnia 2008r. znak LDz 44/ST/PW/08 (wprowadzanie w błąd).

Stwierdzono, że ze środków z działalności na WTZ współfinansowane są działania Stowarzyszenia.

Środki finansowe na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej przeznaczane były niezgodnie z umową nr 01/WTZ/02 o finansowanie kosztów działalności warsztatu terapii zajęciowej z dnia 18 listopada 2002r. na:

- dodatkowego terapeuty, nie odpowiedzialnego bezpośrednio za pracę w WTZ,
- opłatę czynszu za pomieszczenia w których znajduje się świetlica socjoterapeutyczna,
- wypłacanie premii dla Prezesa Stowarzyszenia (nie będącego pracownikiem Warsztatu),
- opłacanie rachunków telefonicznych za połączenia Stowarzyszenia.

Środki były przeznaczane na dodatkowego terapeuty, niezgodnie z przytaczaną powyżej umową ze Starostwem Powiatowym w Sejnach (według wyjaśnień Prezesa Stowarzyszenia była to nieformalna umowa pomiędzy poprzednim Zarządem Powiatu a Stowarzyszeniem). Środki finansowe częściowo wykorzystane były niezgodnie z przeznaczeniem. Środki te mogły zostać przeznaczone na Warsztat Terapii Zajęciowej. Nadmienić należy, że środki na świetlicę socjoterapeutyczną były pozyskane z Programu Partner. Środki te np. w wysokości 750 zł miesięcznie były przeznaczane dla pracownika administracyjnego Warsztatu na: „prowadzenie, koordynację i obsługę techniczną oraz realizację projektu pn.„ Partner III” w zakresie świetlicy socjoterapeutycznej:

- zakup materiałów, dydaktycznych, edukacyjnych,
- zabezpieczenie zajęć z hipoterapii na basenie”. Środki takie mogły być przeznaczone dla pracownika świetlicy socjoterapeutycznej.

Należy podkreślić, że osoby bezpośrednio zajmujące się uczestnikami terapii, fizjoterapeutka, psycholog, pielęgniarka mają wynagrodzenia niskie, co może negatywnie odbijać się na pracy tych osób. Nie można ludzi, którzy z pasją podchodzą do pracy z osobami niepełnosprawnymi, traktować przedmiotowo. Wykwalifikowana kadra nie jest taka łatwa do pozyskania, a ponowne kształcenie jest kosztowne i czasochłonne. Środki na Warsztaty PFRON, jak i częściowo przekazywane przez Starostwo Powiatowe w Sejnach są przeznaczane również na wynagrodzenie, dlatego Starostwu również zależy na dobrej współpracy Stowarzyszenia z pracownikami Warsztatu Terapii Zajęciowej. Dobra atmosfera w pracy jest bardzo ważna podczas pracy z osobami niepełnosprawnymi, zwłaszcza wrażliwymi na otoczenie.

Zatrudnianie pracowników WTZ jest niezgodne z umową podpisaną ze Starostwem Powiatowym w Sejnach. Zmniejszenie etatu psychologa z  $\frac{1}{2}$  na  $\frac{1}{4}$  jest nieuzasadnione i sprzeczne z § 3 umowy, co może skutkować zastosowaniem § 8 ust. 3: „w przypadku niezgodnego z umową wykorzystania środków, jednostka zobowiązuje się do zwrotu otrzymanych z Funduszu środków wraz z odsetkami ustawowymi (...)”.

Starostwo przyznaje, że dodatkowy terapeuta prowadzący świetlicę wykonywał, częściowo zadania WTZ (rozliczanie czasu pracy kierowcy), a pomieszczenia wykorzystywane głównie na świetlicę mogły jednak być częściowo wykorzystywane przez WTZ. Nie mniej środki na świetlicę były z innych źródeł np. Program Partner finansowany przez PFRON. Dowolne zwalnianie i zatrudnianie pracowników jest działaniem nieprawidłowym.

Zastrzeżenia budzi fakt przekazywania premii dla Prezesa Stowarzyszenia ze środków PFRON na WTZ. Nie jest on pracownikiem WTZ, a premia może być przyznana przez Zarząd Stowarzyszenia, ale nie ze środków przeznaczonych na WTZ.

Nadmienić należy fakt, że Stowarzyszenie pozyskuje środki z przekazywanego odliczenia 1 procenta podatku, pozyskuje środki z nawiązek sądowych, dobrowolnych wpłat.

Środki te przez darczyńców często są przekazywane z myślą o warsztatach, a w rzeczywistości środki te na warsztaty w ogóle nie są przekazywane. Wyjątkowo w 2008r. przekazana kwota 2 548,46 zł, wynikająca jak się okazuje z pomyłki Stowarzyszenia. Współpraca ze Starostwem przyniosłaby większe efekty, niż dotychczasowa bierna postawa Stowarzyszenia.

Jednocześnie nadmienić należy, że Starostwo Powiatowe w Sejnach nie neguje potrzeby istnienia świetlicy socjoterapeutycznej. Wręcz przeciwnie jest ona potrzebna i zwrócić należy uwagę, aby opiekunowie w świetlicy byli odpowiednio przygotowani (wykształcenie, staż, przeszkolenie). Osoba, która prowadziła świetlicę do sierpnia 2008r. miała odpowiednie przygotowanie i predyspozycje do prowadzenia świetlicy socjoterapeutycznej. Budziła zaufanie zarówno wśród dzieci i ich opiekunów. Jednak nie zmienia to faktu, że środki na WTZ należy przeznaczać na WTZ. Organ prowadzący świetlicę ma możliwość pozyskania środków z innych źródeł na jej prowadzenie. Środki na Warsztaty muszą być wykorzystywane ściśle z przeznaczeniem na Warsztaty.

Starostwo widzi zaangażowanie organu prowadzącego, ale nie dostrzega współpracy w pozyskiwaniu środków na prowadzenie Warsztatu. Przekazywana dotacja na Warsztaty również zobowiązuje. Organ prowadzący nie jest jedynie od tego, aby wykorzystywać przekazaną dotację, ale również angażować się w rozwój Warsztatu, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Skoro podjął się prowadzenia Warsztatu, to musi podjąć również wysiłek jego rozwoju, a nie pasywnie oczekiwać na przelew środków na konto. Regionalne Stowarzyszenie na Rzecz Osób Niepełnosprawnych zajmuje się specyficzną działalnością i ma możliwość pozyskiwania środków dodatkowych na Warsztaty, ale nie podejmuje w tym celu współpracy ze Starostwem Powiatowym w Sejnach.

W związku z powyższym zalecam:

1) Uzgadnianie w formie aneksu do umowy ze Starostem Powiatowym w Sejnach zmian dotyczących organizacji pracy, wynajmu pomieszczeń oraz innych istotnych spraw związanych z kosztami lub mających wpływ na funkcjonowanie WTZ.

2) Zalecane jest opracowywanie planu finansowego odzwierciedlającego rzeczywiście planowane koszty na poszczególne rodzaje wydatków. Wskazane jest załączanie do planu finansowego uzasadnienia kosztów działalności i wyposażenia WTZ ujętych w planie finansowym (np. rodzaj, cel, zakupu, w przypadku płac wyliczenie wynagrodzenia, ewentualnych dodatków, nagród, premii z podaniem dokładnej liczby etatów i inne dane niezbędne do ustalenia, na co dokładnie środki będą przeznaczone).

3) Wprowadzenie stawek jednolitych dla przejazdów samochodem prywatnym do celów służbowych dla wszystkich pracowników. Oszczędnie gospodarując środkami, zalecanie jest nie przyjmowanie maksymalnej możliwej stawki za przejazd 1 km samochodem prywatnym do celów służbowych.

4) Zalecane jest przywrócenie psychologa do pracy na ½ etatu (zgodnie z zapisem w umowie ze Starostem Powiatowym w Sejnach). Zmiany tj. zmniejszenie etatu z ½ na 1/4 zostały wprowadzone bez porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Sejnach. Zalecano wprowadzenie oszczędności ze względu na niskie wynagrodzenia pracowników, aby umożliwić wprowadzenie podwyżek, ale w zaleceniach pokontrolnych nie było wskazania co do zmniejszania etatów kadry podstawowej WTZ. Zwrócono uwagę na dodatkowe koszty ponoszone w związku z zatrudnieniem siódmego terapeuty (sześć pracowni). Zmniejszenie etatu psychologa jest nieuzasadnione. W przypadku pracy z osobami niepełnosprawnymi nie jest możliwe wprowadzanie oszczędności w ograniczaniu zatrudnienia terapeutów, rehabilitantów, psychologów czy pomocy medycznej.

5) Brak jest jednolitej określonej struktury organizacyjnej WTZ. Z przedstawionej dokumentacji nie wynika (akta osobowe, regulamin), kto jest bezpośrednim przełożonym pracowników WTZ, kto np. pracowników deleguje itp. Z zapisów regulaminu wynika, że deleguje kierownik, a stosowanie ich w praktyce jest rozbieżne. Z regulaminu wynika zakres czynności kierownika, zapisów takich brak jest w zakresie czynności kierownika. W związku z powyższym zalecane jest ustalenie i przyjęcie schematu struktury organizacyjnej i przedstawienie jej dla pracowników. Ustalenie zasad zastępstwa podczas nieobecności kierownika i informowanie o nich na bieżąco pracowników, oraz ustalenie systemu zastępstw w przypadku nieobecności pracownika.

6) W aktach pracowników należy zawierać wszystkie składniki wynagrodzenia (premie dodatki).

7) Zalecane jest traktowanie WTZ jako oddzielnej organizacyjnie jednostki, prowadzonej przez Stowarzyszenie. Sprawy biurowo-administracyjne WTZ należy oddzielić od spraw Stowarzyszenia. Zalecane jest prowadzenie bilingów rozmów telefonicznych Stowarzyszenia i WTZ.

8) Zalecane umożliwienie samodzielnej pracy Rady Programowej.

9) Zalecane zorganizowanie pracowni komputerowej w pomieszczeniach wynajmowanych przez WTZ np. w pomieszczeniach niskiego parteru –obok świetlicy socjoterapeutycznej, tak żeby jak najszybciej ten sprzęt użytkować. Sprzęt komputerowy został zakupiony, a przez okres kilku miesięcy nie jest wykorzystywany. Nawet ze względu na okres gwarancji niezbędne jest użytkowanie sprzętu i jego sprawdzenie.

10) Zalecane jest gospodarne zarządzanie środkami publicznymi, nawet w przypadku wydatkowania małych kwot.

11) Zalecane jest przedkładanie do wiadomości Starostwa Powiatowego w Sejnach projektów przepisów wewnętrznych dotyczących funkcjonowania Warsztatu Terapii Zajęciowej.

12) Zalecane jest informowanie o zamiarze zatrudnienia dodatkowych osób (zmianie w zatrudnieniu) i przedstawienie kosztów zatrudniania.

Obecnie zatrudnionych (stan grudzień 2008r.):

- 1 pielęgniarka (1 etat),
- 1 fizjoterapeutka (1 etat),
- 5 terapeutów (5 etatów),
- 1 psycholog (1/4 etatu),
- 1 księgowa (3/4 etatu),
- 1 kierowca (1 etat),
- 1 pracownik administracyjny ( 1 etat),
- 1 kierownik (1 etat).

12 osób (11 etatów)

Zatrudniane są ponadto osoby na umowę-zlecenie i umowę o dzieło.

13) Zalecane jest zatrudnić psychologa na ½ etatu od kwietnia 2009 r. oraz zaproponować np. dla psychologa dodatkowo ½ etatu terapeuty (posiada wymagane kwalifikacje). Wtedy zatrudnionych byłoby tyle samo osób tj. 12 ( 11 i ¾ etatu ).

W przypadku indywidualnych zajęć psychologa z uczestnikami, zajęcia w grupie może prowadzić inny pracownik (pielęgniarka, fizjoterapeutka).

Zbędne wydaje się zatrudnianie dodatkowego terapeuty, skoro byłaby możliwość podziału obowiązków pomiędzy istniejącą wykwalifikowaną kadrę. Pozwoliłoby to na zaoszczędzenie kosztów i możliwość wypłaty nadwyżki dla pracowników.

14) Zalecane jest odprowadzanie terminowo podatku dochodowego od wypłacanych świadczeń zgodnie z ustawą z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych,

15) Zwrócić uwagę, że przy podziale środków z ZFŚS ustawa z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z póź. zm.) nie uzależnia się przyznanych świadczeń od wymiaru zatrudnienia. Kryterium stanowi jedynie sytuacja materialna osób, którym przyznaje się świadczenia. Wobec powyższego stosować się do tej zasady.

16) Zalecane wykorzystywanie środków WTZ wyłącznie na działalność WTZ. W związku z powyższym w przypadku poniesienia wydatków wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w roku bieżącym, dokonać ich zwrotu na konto WTZ.

17) Zaleca się zwrot środków na premie (nagrody) dla osób niebędących pracownikami WTZ poniesionych w 2008 r. oraz latach poprzednich z odsetkami ustawowymi.

W ciągu trzech dni od daty otrzymania niniejszych zaleceń proszę o przesłanie propozycji aktualnej struktury zatrudnienia celem uzgodnienia jej ze Starostwem Powiatowym w Sejnach (z uwzględnieniem umów zlecenia, wyjaśnić sprawę zatrudnienia osoby na umowę o dzieło).

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych proszę powiadomić Zarząd Powiatu Sejneńskiego w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego pisma.