



Kontrolę przeprowadzono pod względem zgodności z niżej wymienionymi przepisami:

(prawnymi)

- ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.),
- ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 Nr 152 poz.1223 ze zm.),
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Nr 128 poz. 861 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 127 poz. 721 ze zm.),

(wewnętrzny)

- "Zakładowym planie kont" - wprowadzonym do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 1/2008 z dnia 21 stycznia 2008 r.,
- "Instrukcją procedur przeprowadzania kontroli finansowej" - wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 7/2006 z dnia 1 września 2006 r. (wraz ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami Dyrektora: Nr 2/FN/2012 z dnia 02 maja 2012 r, Nr 3/FN/2012 r. z dnia 15 października 2012 r.),
- zarządzeniem Dyrektora Nr 16/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie powołania Komisji ds. opiniowania wniosków dotyczących dofinansowania do: likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych, wniosków na turnusy rehabilitacyjne oraz wniosków na zaopatrzenie w sprzęt rehabilitacyjny dla osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na rok 2013.

Ze środków PFRON zadania z rehabilitacji społecznej jednostka realizowała na podstawie planów, wynikających z:

- uchwał Rady Powiatu Tczewskiego: Nr XXXII/199/13 z dnia 26 lutego 2013 r., Nr XXXIX/254/13 z dnia 29 października 2013 r., Nr XL/261/13 z dnia 26 listopada 2013 r., Nr XLI/269/13 z dnia 20 grudnia 2013 r.,
- decyzji Dyrektora Nr 1/13/PFRON z dnia 9 grudnia 2013 r. o dokonaniu przesunięć między zadaniami.

Zgodnie z uchwałami Rady Powiatu Tczewskiego środki na rehabilitację społeczną wynosiły **1.668.561,40 zł**.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Wykaz środków na poszczególne zadania przedstawia poniższa tabela:

/tabela nr 1, dane w zł., gr./

Lp.	Nr uchwały Rady Powiatu /*Nr decyzji Dyr.	Warsztaty Terapii Zajęciowej	Tworzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej	Inne zadania			
				Rehabilitacja zlecona fundacjom, organizacjom pozarządowym	Uczestnictwo w turnusach rehabilitacyjnych	Zaopatrzenie w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne, środki pomocnicze	Likwidacja barier
1.	XXXII/199/13	1.165.185,00	24.500,00	50.000,00	150.000,00	110.000,00	72.541,00
2.	XXXIX/254/13	-	-	-	-	+95.888,10	-
3.	XL/261/13	-	-	-	-	+413,96	-
4.	XLI/269/13	-	-397,49	-	-	+430,83	-
5.	I/13/PFRON	-	-	-	-49,00	+408,81	-359,81
<b>Razem</b>		<b>1.165.185,00</b>	<b>24.102,51</b>	<b>50.000,00</b>	<b>149.951,00</b>	<b>207.141,70</b>	<b>72.181,19</b>

Następnie dokonano analizy pod względem prawidłowości ewidencji księgowej - obrotów na koncie analitycznym 135 "Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia" oraz na koncie syntetycznym 853 "Fundusze celowe".

Na dzień 31.12.2013 r. salda kont po stronie Ma wynosiły 1.668.446,33 zł. Jak wynika z powyższego, wydatki zrealizowano zgodnie z wysokością środków otrzymanych z PFRON.

## II. Warsztaty Terapii Zajęciowej.

Na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej PCPR przekazało **1.165.185 zł.** Z otrzymanych środków wykorzystano 1.165.070,80 zł. a 114,20 zł. zwrócono. Niewykorzystane środki PCPR przelało na konto Starostwa Powiatowego w Tczewie - WB nr 96/2013 z dnia 20.12.2013 r.

Natomiast na rozszerzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej jeden podmiot otrzymał **24.102,51 zł.**

Powyższe dofinansowania otrzymali:

1. Stowarzyszenie na Rzecz Szkolnictwa Specjalnego w Tczewie.
2. Koło Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym w Tczewie.
3. Caritas Diecezji Pelplińskiej w Pelplinie.

### Kontroli poddano:

- umowy w sprawie dofinansowania na działalność warsztatów,
- ewidencję księgową na koncie 853 "Fundusze celowe", 201 "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami",

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

- dowody źródłowe (WB - wyciągi bankowe, PK - polecenia wypłaty Dyrektora),
- sprawozdanie rzeczowo - finansowe samorządu powiatowego z realizacji zadań z zakresu rehabilitacji i zatrudnienia osób niepełnosprawnych finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za IV kwartał.

#### Ad. 1. Stowarzyszenie na Rzecz Szkolnictwa Specjalnego w Tczewie.

Stowarzyszenie na Rzecz Szkolnictwa Specjalnego działa przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym z siedzibą w Tczewie, ul. Grunwaldzka 1. O finansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, pomiędzy Powiatem Tczewskim a Specjalnym Ośrodkiem Szkolno - Wychowawczym, zawarta została umowa Nr 1/WTZ/2002 w dniu 31 grudnia 2002 r. (umowę zawarto na czas określony do dnia 31 grudnia 2012 r.; aneksem nr 14 z dnia 31 grudnia 2012 r. termin obowiązywania umowy przedłużono do dnia 31 grudnia 2022 r.).

Na rok 2013 Powiat Tczewski ustalił dofinansowanie w wysokości **295.920 zł.** - aneks nr 15 z dnia 26 marca 2013 r. do umowy Nr 1/WTZ/2002 będący planem finansowym wg poszczególnych rodzajów kosztów (wraz ze zmianami dotyczącymi przeniesień pomiędzy rodzajami kosztów - aneks nr 16 z dnia 13 listopada 2013 r., aneks nr 17 z dnia 13 grudnia 2013 r.).

Przekazane zaliczki na działalność WTZ przedstawia poniższa tabela:

/tabela nr 2 – dane w zł./

Lp.	Nr dokumentu/ nr PK (na podstawie którego przekazano środki)	Kwartał, na który przekazano środki/ nr WB i data przelewu	Kwota
1.	PCPR- ON.8360.2.2013/ nr 49808	I kwartał/WB nr 6/2013 z dnia 23.01.2013 r.	73.980
2.	PCPR- ON.8360.4.2013/ nr 50659	II kwartał/ WB nr 34/2013 z dnia 23.04.2013 r.	73.980
3.	PCPR- ON.8360.8.2013/ nr 52448	III kwartał/ WB nr 61/2013 z dnia 23.07.2013 r.	73.980
4.	PCPR- ON.8360.12.2013/ nr 53328	IV kwartał /WB nr 78/2013 z dnia 22.10.2013 r.	73.980
<b>Razem</b>			<b>295.920</b>

Z otrzymanych środków Stowarzyszenie nie wykorzystowało 114,20 zł. i zwróciło w dniu 19.12.2013 r. - WB nr 95/2013 r.

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

Ad. 2. Koło Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym w Tczewie.

Koło Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym ma siedzibę w Tczewie przy ul. Wigury 84.

O finansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, pomiędzy Wojewódzkim Urzędem Pracy - Wojewódzkim Ośrodkiem d/s Zatrudnienia i Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Gdańsku a Kołem Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym, zawarta została umowa Nr 2/WTZ/93 w dniu 14.12.93 r. (umowa na czas nieokreślony).

Na rok 2013 Powiat Tczewski ustalił dofinansowanie w wysokości **517.860 zł.** - aneks nr 25 z dnia 20 marca 2013 r. do umowy Nr 2/WTZ/93 będący planem finansowym wg poszczególnych rodzajów kosztów (wraz ze zmianą dotyczącą przeniesień pomiędzy rodzajami kosztów - aneks nr 27 z dnia 16 grudnia 2013 r.).

Przekazane zaliczki na działalność WTZ przedstawia poniższa tabela:

/tabela nr 3 – dane w zł.,gr./

Lp.	Nr dokumentu/ nr PK (na podstawie którego przekazano środki)	Kwartał, na który przekazano środki/ nr WB i data przelewu	Kwota
1.	PCPR- ON.8360.2.2013/ nr 49808	I kwartał/WB nr 6/2013 z dnia 23.01.2013 r.	129.463,70
2.	PCPR- ON.8360.5.2013/ nr 50659	II kwartał/ WB nr 34/2013 z dnia 23.04.2013 r.	129.464,21
3.	PCPR- ON.8360.9.2013/ nr 52448	III kwartał/ WB nr 61/2013 z dnia 23.07.2013 r.	129.463,91
4.	PCPR- ON.8360.11.2013/ nr 53328	IV kwartał /WB nr 78/2013 z dnia 22.10.2013 r.	129.463,78
<b>Razem</b>			<b>517.855,60</b>

Koło Stowarzyszenia otrzymało 517.855,60 zł., gdyż przekazane środki pomniejszono o 4,40 zł. - odsetki od rachunku bankowego za rok 2013. Łączna kwota dofinansowania ze środków PFRON wynosiła więc **517.860 zł.**, i była zgodna z planem.

Ad. 3. Caritas Diecezji Pelplińskiej w Pelplinie.

Caritas Diecezji Pelplińskiej w Pelplinie ma siedzibę w Pelplinie przy ul. Sambora 28.

O finansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, pomiędzy Powiatem Tczewskim a Caritasem Diecezji Pelplińskiej, zawarta została umowa Nr 1/WTZ/06 w dniu 21.12.2006 r. (umowę zawarto na czas nieokreślony).

*M. Szwed*

*Jan*

Na rok 2013 Powiat Tczewski ustalił dofinansowanie w wysokości 295.920 zł. - aneks nr 10 z dnia 20 marca 2013 r. do umowy Nr 1/WTZ/06 stanowiący plan finansowy wg poszczególnych rodzajów kosztów; plan finansowy zwiększono na kwotę **351.405** zł. - aneks nr 11 z dnia 24 kwietnia 2013 r.; następnie dokonano przeniesień pomiędzy rodzajami kosztów - aneks nr 12 z dnia 31 grudnia 2013 r.

Ponadto, w związku ze zwiększeniem liczby uczestników (rozszerzeniem WTZ) Caritasowi przyznano dofinansowanie w wysokości **24.500** zł., a wykonanie zadania ustalono na dzień 11 marca 2013 r. - aneks z dnia 30 stycznia 2013 r.; termin zmieniono na dzień 26 marca 2013 r. - aneks z dnia 26 marca 2013 r.

Plan dofinansowania ogółem wynosił **375.905** zł.

Przekazane zaliczki na działalność WTZ przedstawia poniższa tabela:

/tabela nr 4 – dane w zł.,gr./

Lp.	Nr dokumentu/ nr PK (na podstawie którego przekazano środki)	Kwartał, na który przekazano środki/ nr WB i data przelewu * nr WB i data przelewu kosztów zwiększenia liczby uczestników	Kwota
1.	PCPR- ON.8360.1.2013/ nr 49808	I kwartał/WB nr 6/2013 z dnia 23.01.2013 r.	73.976,28
2.	PCPR- ON.8360.2013/ nr 50471	* WB nr 26/2013 z dnia 27 marca 2013 r.	24.102,51
3.	PCPR- ON.8360.6.2013/ nr 50664	II kwartał/ WB nr 36/2013 z dnia 25.04.2013 r.	92.474,20
4.	PCPR- ON.8360.7.2013/ nr 52448	III kwartał/ WB nr 61/2013 z dnia 23.07.2013 r.	92.475,00
	PCPR- ON.8360.10.2013/ nr 53328	IV kwartał /WB nr 78/2013 z dnia 22.10.2013 r.	92.475,00
<b>Razem</b>			<b>375.502,99</b>

Caritas otrzymał 375.502,99 zł., gdyż przekazane środki pomniejszono o 4,52 zł. - odsetki od rachunku bankowego za rok 2013 oraz o 397,49 zł. - środki niewykorzystane na zwiększenie liczby uczestników. Łączna kwota dofinansowania ze środków PFRON wynosiła więc **375.502,99** zł., i była zgodna z planem.

*M. Szwed*

*[Signature]*

W przedmiocie kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono, mianowicie:

- łączna kwota dofinansowania była zgodna z uchwałami Rady Powiatu Tczewskiego,
- kwoty przekazanych dofinansowań poszczególnym podmiotom były zgodne z zawartymi umowami,
- ewidencję księgową prowadzono na wyodrębnionych kontach "853" i "201" - zgodnie z "Zakładowym planem kont",
- dane w ewidencji księgowej były zgodne z dowodami źródłowymi - WB, PK,
- dokumenty źródłowe były sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione do dokonywania tych czynności - zgodnie z "Instrukcją procedur przeprowadzania kontroli finansowej",
- dane wykazane w sprawozdaniu rzeczowo - finansowym za IV kwartał 2013 r., złożonym w Starostwie Powiatowym w Tczewie w dniu 10.01.2014 r., były zgodne z ewidencją księgową.

### **III. Rehabilitacja zlecona fundacjom i organizacjom pozarządowym.**

Na dofinansowanie zadań z zakresu rehabilitacji społecznej do PCPR wpłynęło 28 wniosków na kwotę 184.615 zł. Umowy zawarto z 13 podmiotami na łączną kwotę **50.000 zł**.

Kontroli poddano:

- umowy,
- sprawozdania końcowe z wykonania zadania publicznego,
- ewidencję księgową na koncie 853 "Fundusze celowe", 201 "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami",
- dowody źródłowe (WB - wyciągi bankowe, PK - polecenia wypłaty Dyrektora),
- sprawozdanie rzeczowo - finansowe samorządu powiatowego z realizacji zadań z zakresu rehabilitacji i zatrudnienia osób niepełnosprawnych finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za IV kwartał.

Pomiędzy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie a fundacjami i organizacjami pozarządowymi zawarte zostały umowy na realizację zadań publicznych. W umowach określono (m.in.) następujące obowiązki zleceniobiorców:

- termin zrealizowania zadania,
- wniesienie wysokości środków finansowych: własnych, z innych źródeł, z wkładu osobowego,
- termin złożenia sprawozdania z wykonania zadania.

M  
Jacek

Jan

1. Umowa ze Stowarzyszeniem na Rzecz Szkolnictwa Specjalnego w Tczewie, ul. Grunwaldzka 1.

Umowa Nr 1/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Program samorealizacji młodzieży niepełnosprawnej" zawarta w dniu 01 czerwca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **3.040** zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 20.12.2013 r.

2. Umowa z Fundacją Wieloprofilowego Usprawniania OD NOWA w Turzy, ul. Długa 52.

Umowa Nr 2/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "W jedności siła" zawarta w dniu 13 czerwca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **6.000** zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 30.01.2014 r.

3. Umowa z Zarządem Oddziału Rejonowego Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Tczewie, ul. Kopernika 9/1.

Umowa Nr 3/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Sprawniejsi niepełnosprawni" zawarta w dniu 10 czerwca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **1.686** zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 07.08.2013 r.

4. Umowa z Kołem Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym w Tczewie, ul. Wigury 84.

Umowa Nr 4/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Nabywanie, rozwijanie i podtrzymywanie umiejętności" zawarta w dniu 17 czerwca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **5.674** zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 24.09.2013 r.

5. Umowa z Polskim Związkiem Niewidomych Okręg Pomorski w Gdańsku, ul. Jesionowa 10.

Umowa Nr 5/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Wyjazd nad morze" zawarta w dniu 17 czerwca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **650** zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 09.08.2013 r.

M. Dług.

Qm



**6.** Umowa ze Stowarzyszeniem "Wesoła Stonoga" w Pelplinie, ul. Sambora 5A. Umowa Nr 6/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Wesoła stonoga w siodle" zawarta w dniu 10 czerwca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **3.750 zł**.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 17.01.2014 r.

**7.** Umowa ze Stowarzyszeniem Osób Niepełnosprawnych Ruchowo w Tczewie, ul. Plac Św. Grzegorza 5.

Umowa Nr 7/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Rehabilitacja usprawniająca" zawarta w dniu 14 czerwca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **4.500 zł**.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 06.12.2013 r.

**8.** Umowa z Caritasem Diecezji Pelplińskiej w Pelplinie, ul. Sambora 28.

Umowa Nr 8/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Jubileuszowa impreza kulturalno - integracyjna w Rajkowach" zawarta w dniu 19 czerwca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **4.500 zł**.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 30.10.2013 r.

**9.** Umowa ze Stowarzyszeniem Nasz Dom w Damaszcze.

Umowa Nr 9/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Uczymy się tolerancji" zawarta w dniu 12 lipca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **4.000 zł**.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 25.09.2013 r.

**10.** Umowa z Polskim Komitetem Pomocy Społecznej Zarząd Wojewódzki w Gdańsku, ul. Garbary 12/13.

Umowa Nr 10/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Razem przez Kociewie" zawarta w dniu 12 lipca 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **4.200 zł**.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 18.10.2013 r.

**11.** Umowa z Polskim Związkiem Niewidomych Okręg Pomorski w Gdańsku, ul. Jesionowa 10.

Umowa Nr 11/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Dzień Białej Laski" zawarta w dniu 9 września 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **2.000 zł**.

M. Jędrzej

AS

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 12.11.2013 r.

**12. Umowa z Fundacją Dla Tczewa w Tczewie, ul. Andersena 2C/4.**

Umowa Nr 12/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Działania rehabilitacyjne dla chorych" zawarta w dniu 2 września 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **5.200 zł**.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 15.01.2014 r.

**13. Umowa ze Stowarzyszeniem Tczewskich Amazonek w Tczewie, ul. Żwirki 49.**

Umowa Nr 13/KO/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: "Rehabilitacja psychofizyczna kobiet po mastektomii" zawarta w dniu 25 września 2013 r. Kwota dotacji wynosiła **4.800 zł**.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do PCPR w dniu 23.10.2013 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że sprawozdania końcowe z realizacji poszczególnych zadań publicznych złożono w terminach określonych w umowach. Na każdym sprawozdaniu pracownik PCPR upoważniony do kontroli merytorycznej, odnotował, że sprawozdanie jest zgodne z umową.

**14. Dowody źródłowe i ewidencja księgową.**

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- polecenia wypłaty o realizacji dofinansowania zostały sporządzone po zawarciu w/w umów,
- łączna kwota dofinansowania była zgodna z uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego,
- kwoty przekazanych dofinansowań poszczególnym fundacjom i organizacjom pozarządowym były zgodne z zawartymi umowami,
- ewidencję księgową prowadzono na wyodrębnionych kontach "853" i "201" - zgodnie z "Zakładowym planem kont",
- zapisy księgowe były zgodne z dowodami źródłowymi (WB nr: 50/2013, 51/2013, 52/2013, 53/2013, 54/2013, 64/2013, 72/2013, 73/2013, 75/2013, PK nr: 51406, 51407, 51411, 51415, 52460, 52837, 52847, 52849),
- dowody źródłowe były sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione do dokonywania tych czynności - zgodnie z "Instrukcją procedur przeprowadzania kontroli finansowej",
- dane wykazane w sprawozdaniu rzeczowo - finansowym za IV kwartał 2013 r., złożonym w Starostwie Powiatowym w Tczewie w dniu 10.01.2014 r., były zgodne z ewidencją księgową.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

#### **IV. Turnusy rehabilitacyjne.**

Na dofinansowanie turnusów rehabilitacyjnych wpłynęło 619 wniosków. Komisja w sprawie opiniowania wniosków zakwalifikowała 202 wnioski na łączną kwotę **149.951 zł.**

Wyrywkowej kontroli poddano dofinansowanie w wysokości 30.379 zł. do turnusów rehabilitacyjnych, zorganizowanych w:

1. Sanatorium Uzdrowskim "WRZOS" Sp. z o.o. w Ciechocinku, ul. Leśna 2.
2. Centrum Rehabilitacyjno-Rekreacyjnym "DOBRY BRAT" s.c. w Osieku, ul. Dobry Brat 12.
3. Ośrodka Wczasowo - Rehabilitacyjnym "BURSZTYN" w Jantarze, ul. Gdańska 4.
4. Ośrodka Leczniczo - Wypoczynkowym "KORMORAN" Sp. z o.o. w Kołobrzegu, ul. Portowa 8.

#### Kontroli poddano:

- protokoły z posiedzeń Komisji w sprawie opiniowania wniosków o dofinansowanie turnusu rehabilitacyjnego,
- oświadczenia organizatorów turnusu rehabilitacyjnego,
- ewidencję księgową na koncie 853 "Fundusze celowe", 201 "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami",
- dowody źródłowe (WB - wyciągi bankowe, PK - polecenia wypłaty Dyrektora),
- sprawozdanie rzeczowo - finansowe samorządu powiatowego z realizacji zadań z zakresu rehabilitacji i zatrudnienia osób niepełnosprawnych finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za IV kwartał.

#### Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- w oświadczeniach w/w organizatorów wskazane były osoby, którym przyznano dofinansowanie,
- decyzje Dyrektora o poleceniu wypłaty dofinansowania (PK o numerach: 49916, 50451, 50454, 50662, 50665, 50947, 51406) wystawione były terminowo, tzn. po otrzymaniu oświadczeń od organizatorów,
- dane personalne i kwoty dofinansowania ujęte w decyzjach Dyrektora były zgodne z protokołami posiedzeń Komisji w sprawie opiniowania wniosków (protokół nr 2/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r., protokół nr 5/2013 z dnia 27 lutego 2013 r., protokół nr 6/2013 z dnia 28 lutego 2013 r.); skład Komisji był zgodny z cytowanym wyżej zarządzeniem Dyrektora Nr 16/2012,
- łączna kwota dofinansowania była zgodna z uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego i decyzją Dyrektora,

M. Sług.

OK

- ewidencję księgową prowadzono na wyodrębnionych kontach "853" i "201" - zgodnie z "Zakładowym planem kont",
- zapisy księgowe były zgodne z dowodami źródłowymi (WB nr: 14/2013, 18/2013, 19/2013, 35/2013, 37/2013, 39/2013, 50/2013),
- dowody źródłowe były sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione do dokonywania tych czynności - zgodnie z "Instrukcją procedur przeprowadzania kontroli finansowej",
- dane wykazane w sprawozdaniu rzeczowo - finansowym za IV kwartał 2013 r., złożonym w Starostwie Powiatowym w Tczewie w dniu 10.01.2014 r., były zgodne z ewidencją księgową.

Jak wynika z powyższego, w kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

#### **V. Likwidacja barier.**

Na dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, technicznych i w komunikowaniu się wpłynęły 74 wnioski na kwotę 448.076 zł. Umowy zawarto z 30 osobami fizycznymi na łączną kwotę 74.671 zł.

Na likwidację barier wydatkowano ogółem **72.181,19** zł.

Kontrolę przeprowadzono metodą wrywkową. Wybrano dokumentację dotyczącą 9 osób, którym komisyjnie przyznano i wypłacono dofinansowanie na łączną kwotę 39.905,39 zł.

#### Kontroli poddano:

- protokoły z posiedzeń Komisji w sprawie opiniowania wniosków o dofinansowanie na likwidację barier architektonicznych, technicznych i w komunikowaniu się,
- umowy,
- ewidencję księgową na koncie 853 "Fundusze celowe", 201 "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami",
- dowody źródłowe (WB - wyciągi bankowe, PK - polecenia wypłaty Dyrektora),
- sprawozdanie rzeczowo - finansowe samorządu powiatowego z realizacji zadań z zakresu rehabilitacji i zatrudnienia osób niepełnosprawnych finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za IV kwartał.

 



Pomiędzy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie a osobami fizycznymi zawarto umowy:

na likwidację barier architektonicznych

- Nr 4/LBA/2013 z dnia 28 marca 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 6.045 zł. na roboty budowlane: zakup i montaż instalacji gazowej w budynku mieszkalnym (wyłacono 6.045 zł.),
- Nr 1/Dz/LBA/2013 z dnia 27 lutego 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 10.368 zł. na roboty budowlane: wybudowanie aneksu prysznicowego wyposażonego w baterię natryskową, brodzik, matę antypoślizgową oraz zasłonkę prysznicową; zakup i montaż siedziska prysznicowego; zakup i ułożenie terakoty antypoślizgowej w łazience (wyłacono 10.368 zł.),
- Nr 2/LBA/2013 z dnia 25 lutego 2013 r. wraz z aneksem z dnia 09 lipca 2013 r. dotyczącym zmiany terminu zakończenia prac - dofinansowanie do kwoty 3.477,60 zł. na roboty budowlane: zakup i ułożenie kostki brukowej na schodach, zakup i ułożenie kostki brukowej na chodniku, zakup i montaż balustrady (wyłacono 3.477,60 zł.),
- Nr 2/Dz/LBA/2013 z dnia 18 czerwca 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 7.305,60 zł. na roboty budowlane: zakup i montaż nakładek wyrównujących na schody, zakup i montaż balustrady z pochwytem (wyłacono 7.305,60 zł.),

na likwidację barier w komunikowaniu się

- Nr 1/Dz/LBK/2013 z dnia 12 lutego 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 1.200 zł. na zakup sprzętu komputerowego typu laptop (wyłacono 1.189,99 zł.),
- Nr 3/LBK/2013 z dnia 26 lutego 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 1.300 zł. na zakup sprzętu komputerowego typu laptop (wyłacono 1.279,20 zł.),
- Nr 4/LBK/2013 z dnia 15 kwietnia 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 1.300 zł. na zakup sprzętu komputerowego typu laptop (wyłacono 1.300 zł.),
- Nr 8/LBK/2013 z dnia 25 kwietnia 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 1.200 zł. na zakup sprzętu komputerowego składającego się z jednostki centralnej, klawiatury i myszy (wyłacono 1.200 zł.),

na likwidację barier technicznych

- Nr 1/LBT/2013 z dnia 28 marca 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 7.740 zł. na zakup schodofazu (wyłacono 7.740 zł.).

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- przekazane kwoty dofinansowania były zgodne z poleceniami wypłaty Dyrektora (PK o numerach: 49906, 50457, 50668, 50949, 50956, 52454, 52500, 52509, 52510),

M  
dawg.

ofm

- dane personalne i kwoty dofinansowania ujęte w decyzjach Dyrektora były zgodne z protokołami posiedzeń Komisji opiniującej wnioski o dofinansowanie (protokół nr 1/LBA/2013 z dnia 10 lutego 2013 r., protokół nr 2/LBK/2013 z dnia 25 lutego 2013 r., protokół nr 4/LBK/2013 z dnia 4 kwietnia 2013 r., protokół nr 5/LBK/2013 z dnia 16 kwietnia 2013 r., protokół nr 1/LBT/2013 z dnia 26 lutego 2013 r., protokół nr 1/LBA/DZ/2013 z dnia 22 lutego 2013 r., protokół nr 2/LBA/DZ/2013 z dnia 26 lutego 2013 r., protokół nr 1/LBK/DZ/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r.); skład Komisji był zgodny z cytowanym wyżej zarządzeniem Dyrektora Nr 16/2012,
- ewidencję księgową prowadzono na wyodrębnionych kontach "853" i "201" - zgodnie z "Zakładowym planem kont",
- zapisy księgowe były zgodne z dowodami źródłowymi (WB nr: 11/2013, 21/2013, 38/2013, 40/2013, 42/2013, 61/2013, 67/2013, 69/2013, 70/2013),
- dowody źródłowe były sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione do dokonywania tych czynności - zgodnie z "Instrukcją procedur przeprowadzania kontroli finansowej",
- łączna kwota dofinansowania zadania była zgodna z uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego i decyzją Dyrektora,
- dane wykazane w sprawozdaniu rzeczowo - finansowym za IV kwartał 2013 r., złożonym w Starostwie Powiatowym w Tczewie w dniu 10.01.2014 r., były zgodne z ewidencją księgową.

Jak wynika z powyższego, w kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

#### **VI. Sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze.**

Na dofinansowanie sprzętu rehabilitacyjnego, przedmiotów ortopedycznych i środków pomocniczych wpłynęło 371 wniosków na kwotę 369.118 zł. Umowy zawierano na dofinansowanie sprzętu rehabilitacyjnego, a w pozostałych przypadkach środki przekazywano na podstawie wymaganych dokumentów (m.in. faktur zakupu). Pozytywnie zaopiniowano 250 wniosków na łączną kwotę 207.141 zł., z czego wydatkowano **207.140,83** zł. Niewykorzystane środki w wysokości 0,87 zł. PCPR zwróciło na konto bankowe Starostwa Powiatowego w Tczewie - WB nr 97/2013 z dnia 23.12.2013 r.

Kontroli poddano dofinansowania dla osób, z którymi podpisano umowy (dot. 3 osób), natomiast w pozostałych przypadkach kontrolę przeprowadzono metodą losową (dot. 7 osób) - na łączną kwotę 15.758,80 zł.

*M. Szwed*

*Sin*

Kontroli poddano:

- protokoły z posiedzeń Komisji w sprawie opiniowania wniosków dotyczących dofinansowania sprzętu rehabilitacyjnego,
- decyzje Dyrektora o przyznaniu dofinansowania przedmiotów ortopedycznych i środków pomocniczych,
- umowy zawarte na dofinansowanie sprzętu rehabilitacyjnego,
- ewidencję księgową na koncie 101 "Kasa", 135 "Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia", 853 "Fundusze celowe", 201 "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami",
- dowody źródłowe (WB - wyciągi bankowe, PK - polecenia wypłaty Dyrektora),
- sprawozdanie rzeczowo - finansowe samorządu powiatowego z realizacji zadań z zakresu rehabilitacji i zatrudnienia osób niepełnosprawnych finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za IV kwartał.

Pomiędzy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie a osobami fizycznymi zawarto następujące umowy:

- Nr 1/SR/2013 z dnia 13.03.2013 r. - dofinansowanie do kwoty 478,80 zł. na zakup materaca rehabilitacyjnego (wypłacono 478,80 zł.),
- Nr 2/SR/2013 z dnia 27 listopada 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 760 zł. na zakup roweru rehabilitacyjnego (wypłacono 760 zł.),
- Nr 3/SR/2013 z dnia 27 listopada 2013 r. - dofinansowanie do kwoty 740 zł. na zakup sprzętu rehabilitacyjnego: poduszkę do siedzenia, klin, matę, wałek do ćwiczeń (wypłacono 740 zł.).

Decyzje Dyrektora na dofinansowanie zakupu przedmiotów ortopedycznych i środków pomocniczych:

- aparatu szynowo-opaskowego na kończynę - decyzja z dnia 23.01.2013 r. na kwotę 1.100 zł.,
- aparatu słuchowego i wkładki - decyzja z dnia 30.01.2013 r. na kwotę 1.499 zł.,
- protezę uda - decyzja z dnia 10.04.2013 r. na kwotę 2.671 zł.,
- 2 aparatów tulejkowych na kończynę dolną - decyzja z dnia 06.11.2013 r. na kwotę 2.760 zł.,
- aparatu słuchowego i wkładki - decyzja z dnia 07.11.2013 r. na kwotę 1.550 zł.,
- wózka inwalidzkiego - decyzja z dnia 04.11.2013 r. na kwotę 2.700 zł.,
- aparatu słuchowego - decyzja z dnia 04.11.2013 r. na kwotę 1.500 zł.

*M. Szczyg.*

*dm*

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- dane personalne i kwoty dofinansowania ujęte w decyzjach Dyrektora były zgodne z protokołami posiedzeń Komisji opiniującej wnioski o dofinansowanie (protokół nr 1/2013 r. z dnia 7 marca 2013 r., protokół nr 4/2013 z dnia 26 listopada 2013 r.); skład Komisji był zgodny z cytowanym wyżej zarządzeniem Dyrektora Nr 16/2012,
- przekazane kwoty dofinansowania były zgodne z poleceniami wypłaty Dyrektora (PK o numerach: 50462, 54639, 54645, 49810, 49814, 50648, 53716, 53974, 53694, 53716),
- ewidencję księgową prowadzono na wyodrębnionych kontach "101", "135", "853" i "201" - zgodnie z "Zakładowym planem kont",
- zapisy księgowe były zgodne z dowodami źródłowymi (WB nr: 25/2013, 92/2013, 94/2013, 7/2013, 8/2013, 30/2013, 82/2013, 85/2013, 81/2013, 82/2013),
- dowody źródłowe były sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione do dokonywania tych czynności - zgodnie z "Instrukcją procedur przeprowadzania kontroli finansowej",
- łączna kwota dofinansowania zadania była zgodna z uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego i decyzją Dyrektora.
- dane wykazane w sprawozdaniu rzeczowo - finansowym za IV kwartał 2013 r., złożonym w Starostwie Powiatowym w Tczewie w dniu 10.01.2014 r., były zgodne z ewidencją księgową.

Jak wynika z powyższego, w kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Podsumowanie

Zadania z zakresu rehabilitacji społecznej realizowano prawidłowo:

- środki otrzymane z PFRON wydatkowano zgodnie z uchwałami Rady Powiatu Tczewskiego oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych,
- księgi rachunkowe prowadzono rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco - zgodnie z art. 24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- ewidencję księgową prowadzono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Ponadto prawidłowo funkcjonowała kontrola zarządcza - zgodnie z art. 68 ustawy o finansach publicznych.

*M. Stępień*

*du*



Na tym protokół zakończono.  
Protokół zawiera stron 17.

Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na zorganizowanym w dniu 05 grudnia 2014 r. posiedzeniu.

Do zawartych w protokole ustaleń zastrzeżeń nie wniesiono.

Poinformowano jednocześnie Panią Dyrektor o przysługującym stronie kontrolowanej prawie wniesienia w ciągu 7 dni dodatkowych wyjaśnień.

Kontrolę wpisano w księdze kontroli pod poz. 1.

Tczew, dnia 05 grudnia 2014 r.

STRONA KONTROLOWANA

D Y R E K T O R  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Tczewie

*mgr Ewa Pobłocka*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

STRONA KONTROLUJĄCA

INSPEKTOR  
w Zespole Kontrolnym

*Barbara Bojanowska*