

Włocławek, 10.12.2010 r.

Protokół objęty jest tajemnicą służbową

**Protokół kontroli
przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie
z siedzibą we Włocławku, przy ul. Kościuszki 26**

Kontrolę przeprowadzili w dniach 06-10.12.2010 r. w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie z siedzibą we Włocławku, przy ul. Kościuszki 26, niżej wymienieni pracownicy Wydziału Kontroli Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:

- Joanna Zakrzewska – główny specjalista, na podstawie upoważnienia nr 293/2010 z dnia 17.11.2010 r.,
- Konrad Kostęski – specjalista, na podstawie upoważnienia nr 292/2010 z dnia 17.11.2010 r.

Kierownikiem zespołu kontrolerów, upoważnionym do podpisania protokołu kontroli jest Joanna Zakrzewska.

Przedmiotem kontroli było ustalenie stanu faktycznego i prawnego w zakresie sprawdzenia prawidłowości realizacji przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie we Włocławku (zwanym dalej „MOPR”, „Realizatorem” lub „Wnioskodawcą”) w 2009 roku, umowy nr 2/OION/2009 o dofinansowanie prowadzenia ośrodka informacji w ramach programu „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008” (zwanego dalej „programem” lub „OION 2008”, zawartej w dniu 27.03.2009 r. pomiędzy Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Toruniu reprezentowanym przez p. Aleksandra Gierę – Dyrektora Oddziału Kujawsko-Pomorskiego PFRON i p. Marię Wyderko – Głównego Księgowego a Miejskim Ośrodkiem Pomocy Rodzinie we Włocławku z siedzibą we Włocławku przy ul. Kościuszki 26 reprezentowanym przez p. Marię Ignatowską – Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie analizy dokumentacji otrzymanej z Oddziału Kujawsko - Pomorskiego PFRON, dokumentów będących w posiadaniu MOPR we Włocławku oraz dokumentacji znajdującej się w siedzibie Działu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych, w miejscu realizowanego projektu.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie MOPR we Włocławku, przy ul. Kościuszki 26 oraz w Ośrodku Informacji dla Osób Niepełnosprawnych położonym we Włocławku, przy ul. Ogniowej 8/10.

Kierownikiem podmiotu kontrolowanego jest Pani Maria Ignatowska – Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie.

Pani Maria Ignatowska powołana została przez Prezydenta Miasta Włocławka na stanowisko Dyrektora MOPR we Włocławku z dniem 01.05.1990 r.

Kserokopia pisma Prezydenta Miasta Włocławka Nr Or.1112-122/90 z dnia 02.05.1990 r. w sprawie powołania Dyrektora MOPR we Włocławku, stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Myan

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie we Włocławku jest samodzielną jednostką budżetową Gminy Miasta Włocławek, zgodnie z § 1 ust. 4 Statutu, stanowiącego załącznik nr 1 do Uchwały Nr 48/XXIII/2004 Rady Miasta Włocławek z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie uchwalenia Statutu MOPR we Włocławku.

Kserokopia Uchwały Nr 48/XXIII/2004 Rady Miasta Włocławek z dnia 28 czerwca 2004 r. w sprawie uchwalenia Statutu MOPR we Włocławku wraz załącznikiem Nr 1 do Uchwały - Statutem MOPR we Włocławku, stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu

W dniu 31.03.2008 r. Prezydent Miasta Włocławek, na podstawie art.47 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), upoważnił p. Marię Ignatowską – Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku do realizacji programu pn. „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008” i składania oświadczenia woli w tym zakresie.

Kserokopia pisma Prezydenta Miasta Włocławek nr OPIK.01132-8/08 z dnia 31.03.2008 r. w sprawie upoważnienia Dyrektora MOPR do składania oświadczenia woli, stanowi **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu.

Zarządzeniem Dyrektora MOPR nr 21/2008 z dnia 12 listopada 2008 r, wprowadzono Regulamin Organizacyjny (zwany dalej „Regulaminem”), zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Włocławek Zarządzeniem Nr 183/2008 z dnia 03 listopada 2008 r.

Zgodnie z § 24 ust. 2 lit. c Regulaminu, Ośrodek Informacji dla Osób Niepełnosprawnych realizuje część zadań Działu Rehabilitacji Społecznej i Zawodowej Osób Niepełnosprawnych MOPR we Włocławku.

Kserokopia Zarządzenia nr 21/2008 Dyrektora MOPR z dnia 12 listopada 2008 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego MOPR we Włocławku oraz Zarządzenia Prezydenta Miasta Włocławek Nr 183/2008 z dnia 03 listopada 2008 r. wraz z pismem przewodnim nr PZPS.0121-1-2-4/2008 z dnia 03.11.2008 r, stanowią **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu.

Na wstępie kontroli poinformowano p. Marię Ignatowską o prawie do udziału w czynnościach kontrolnych, zgłaszania zastrzeżeń i składania wyjaśnień.

Ze strony podmiotu kontrolowanego w czynnościach kontrolnych uczestniczyli następujący pracownicy:

- p. Maria Ignatowska – Dyrektor MOPR,
- p. Krystyna Kuczyńska - Szczepańska – Zastępca Głównego Księgowego,
- p. Joanna Wojtułska – specjalista d/s kadr, bhp i p.poż,
- p. Beata Bastek – specjalista ds. plac,
- p. Grażyna Nowak-Kraszewska – Kierownik Działu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych,
- p. Ewa Ziółkowska - inspektor ,
- p. Aleksandra Michalak – inspektor.

W toku kontroli wyjaśnienia składały następujące osoby:

- p. Maria Ignatowska – Dyrektor MOPR,
- p. Krystyna Kuczyńska - Szczepańska – Zastępca Głównego Księgowego,
- p. Joanna Wojtulska – specjalista d/s kadr, bhp i p.poż,
- p. Beata Bastek – specjalista ds. płac,
- p. Grażyna Nowak-Kraszewska – Kierownik Działu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych,
- p. Ewa Ziółkowska - inspektor,
- p. Aleksandra Michalak – inspektor.

MOPR we Włocławku posiada numer identyfikacyjny REGON: 005871024 oraz NIP: 888-19-63-351.

Kserokopie zaświadczenia GUS o numerze identyfikacyjnym REGON oraz decyzji Urzędu Skarbowego we Włocławku w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej, stanowią **załącznik nr 5** do niniejszego protokołu.

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie we Włocławku nie posiada zaległości w opłacaniu składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz nie zalega z płatnością podatków wobec Urzędu Skarbowego. Kontrolującym okazano stosowne zaświadczenia.

Kserokopia Zaświadczenia ZUS nr 5605411ZN10/004622 z dnia 15.11.2010 r. oraz Zaświadczenia Urzędu Skarbowego we Włocławku Nr KP/8141/-3947/10 z dnia 03.11.2010 r. stanowią **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

W latach 2006-2007 MOPR we Włocławku prowadził Ośrodek Informacji dla Osób Niepełnosprawnych we Włocławku ramach programu pn. „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych” na podstawie zawartej z PFRON w dniu 28.04.2006 r. umowy nr 01/OION/2006.

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym MOPR we Włocławku, Ośrodek Informacji dla Osób Niepełnosprawnych nie został wyodrębniony w strukturze MOPR. Realizuje część zadań Działu Rehabilitacji Społecznej i Zawodowej Osób Niepełnosprawnych.

Kserokopia Regulaminu Organizacyjnego MOPR we Włocławku wraz z załącznikiem nr 1 – schematem organizacyjnym MOPR, stanowi **załącznik nr 7** do niniejszego protokołu.

W dniu 28.12.2007 r. MOPR we Włocławku zadeklarował uczestnictwo w programie „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008”.

W dniu 20.02.2008 r. MOPR we Włocławku złożył do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wniosek o przedłużenie działalności Ośrodka Informacji na lata 2008 – 2010, funkcjonującego w latach 2006 – 2007 w ramach modułu A programu pn. „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych”. Wniosek wraz z ofertą aplikacyjną został złożony w trybie bezkonkursowym. Załączono wymagane załączniki: harmonogram realizacji projektu ośrodka informacji (załącznik nr 1), plan kosztów projektu (załącznik nr 2) w latach 2008-2010, preliminarz kosztów na rok 2008 z wyszczególnieniem rodzaju kosztów (załącznik nr 3), a także wymagane oświadczenia i zaświadczenia.

Kserokopie deklaracji uczestnictwa MOPR w programie „OION 2008”, wniosek o przedłużenie działalności Ośrodka Informacji we Włocławku z dnia 20.02.2008 r. wraz ofertą aplikacyjną i załączoną dokumentacją, stanowią **załącznik nr 8** do niniejszego protokołu.

W dniu 19.03.2008 r. Komisja Konkursowa Programu „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008” zobowiązała MOPR we Włocławku do uzupełnienia oferty w ciągu siedmiu dni o upoważnienie dla Dyrektora MOPR do realizacji przedmiotowego programu i składania oświadczeń woli oraz do dokonania poprawek i uwag w harmonogramie realizacji projektu i preliminarzu kosztów ośrodka.

W dniu 31.03.2008 r. MOPR we Włocławku przy piśmie nr ZR.81518-1/08 przesłał wnioskowane upoważnienie, zaświadczenie o braku wymagalnych zobowiązań wobec ZUS i Urzędu Skarbowego oraz dokonał uzupełnień wymaganych przez PFRON.

Po analizie uzupełnionej oferty, Komisja Konkursowa zakwalifikowała projekt MOPR do realizacji. Jednak w celu zawarcia wieloletniego porozumienia, Komisja wezwała ponownie do sporządzenia preliminarza kosztów uwzględniającego dane pozwalające na określenie faktycznego zaangażowania czasowego specjalistów zatrudnionych w ośrodku (usługi zlecone).

Kserokopia pisma z dnia 19.03.2008 r. Komisji Konkursowej wysłanej drogą elektroniczną oraz pisma MOPR we Włocławku nr ZR.81518-1/08 z dnia 31.03.2008 r. wraz z załączonymi dokumentami, stanowią **załącznik nr 9** do niniejszego protokołu.

W dniu 10.06.2008 r. w Toruniu pomiędzy Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Toruniu reprezentowanym przez p. Aleksandrę Gierej – Dyrektora Oddziału Kujawsko-Pomorskiego PFRON i p. Mariolę Ficner – Kierownika Działu Windykacji w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie z siedzibą we Włocławku przy ul. Kościuszki 26 reprezentowanym przez p. Marię Ignatowską – Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku, zostało zawarte Porozumienie nr 2/OION/2008 moduł A, w celu ustalenia zasad uczestnictwa MOPR w ramach programu pn. „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008”, zatwierdzonego uchwałą nr 28/2007 Rady Nadzorczej Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z dnia 18 grudnia 2007 r. Powyższe Porozumienie zawarte zostało na okres od dnia 01.01.2008 r. do dnia 31.12.2010 r.

W Porozumieniu MOPR we Włocławku oświadczył, że szacunkowa wartość zadania w latach 2008-2010, wynikająca z planu kosztów (załącznik nr 2 do oferty) w okresie realizacji porozumienia, wynosić będzie 386.290,00 zł.

W związku z przyjętą przez Radę Nadzorczą PFRON modyfikacją programu w zakresie wprowadzenia nowych kategorii kosztów (Uchwała nr 19/2008 z dnia

15.10.2008 r.), zwiększono limit kwot dofinansowania ośrodków informacji. Zmiany powyższe skutkowały zwiększeniem łącznych kosztów realizacji projektu w latach 2009-2010. Podwyższenie wartości szacunkowej projektu, wymagało aneksowania Porozumień przed podpisaniem umów na dofinansowanie oraz skorygowania planu kosztów projektu ośrodka informacji na rok 2009 (załącznik nr 2 do oferty).

W dniu 27.03.2009 r. w Toruniu podpisany został Aneks nr 1 do Porozumienia nr 2/OION/2008 z dnia 10.06.2008 r. zawartego w ramach programu pn. „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008”. Powyższy aneks zwiększył w latach 2008-2010 szacunkową wartość projektu do kwoty – 442.091,30 zł, wynikającą z planu kosztów (załącznik nr 2 do oferty).

Zatwierdzone przez Oddział Kujawsko-Pomorski PFRON koszty funkcjonowania Ośrodka na rok 2009 wynosiły – 156.473,00 zł, w tym: na I półroczu – 83.247,00 zł, w II półroczu – 73.226,00 zł (załącznik nr 2a do umowy nr 2/OION/2009 z dnia 27.03.2009 r.).

Kserokopia Porozumienia nr 2/OION/2008 moduł A z dnia 10.06.2008 r. wraz z planem kosztów projektu ośrodka na lata 2008-2010 (załącznik nr 2 do oferty) oraz Aneksu nr 1 z dnia 27.03.2009 r., stanowi **załącznik nr 10** do niniejszego protokołu.

W dniu 27.03.2009 r. pomiędzy Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a Miejskim Ośrodkiem Pomocy Rodzinie we Włocławku zawarta została umowa nr 2/OION/2009 o dofinansowanie prowadzenia ośrodka informacji w ramach programu „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008”. W umowie zapisano m.in., że:

- przedmiotem umowy jest dofinansowanie ze środków Funduszu prowadzenia Ośrodka Informacji dla Osób Niepełnosprawnych, działającego w ramach Modułu A programu pn. „OION 2008” – we Włocławku, ul. Ogniowa 8/10.
- harmonogram realizacji projektu, będącego przedmiotem umowy, określa załącznik nr 1 do umowy,
- szczegółowy zakres rzeczowy i finansowy projektu w podziale na rodzaje kosztów dofinansowanych ze środków Funduszu w ramach niniejszej umowy określa preliminarz kosztów stanowiący załącznik nr 2 do umowy,
- łączne dofinansowanie przyznane ze środków PFRON stanowi kwotę 156.473,00 zł, w tym:
 - wydatki inwestycyjne do kwoty – 9.000,00 zł,
 - wydatki bieżące do kwoty – 147.473,00 zł,
- okres funkcjonowania ośrodka: od dnia 01.01.2009 r. do dnia 31.12.2009 r.

Szczegółowe zasady i terminy przekazywania udzielonego dofinansowania określono w § 3 przedmiotowej umowy, m.in.:

- przekazanie środków PFRON w wysokości 156.473,00 zł nastąpi przelewem na rachunek bankowy Realizatora nr PKO BP 15 1020 5170 0000 1702 0067 6239 zaliczkowo w systemie półrocznym, na podstawie wniosku o płatność, której wypłata nastąpi na podstawie preliminarza kosztów stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszej umowy,
- wypłata pierwszej transzy dofinansowania nastąpi nie później niż w ciągu 14 dni od daty zawarcia niniejszej umowy,

- koszty kwalifikowalne (zgodne z preliminarzem kosztów, stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej umowy) poniesione przed dniem podpisania umowy w roku kalendarzowym, na który podpisana jest umowa – podlegają refundacji,
- warunkiem uruchomienia kolejnej płatności jest uznanie przez Fundusz rozliczenia co najmniej 75 % ostatnio przekazanej transzy i całkowite rozliczenie pozostałych transz na podstawie sprawozdania półrocznego, stanowiącego załącznik nr 3 do umowy.

Ponadto w umowie zapisano, że:

- Realizator zobowiązuje się do przedłożenia sprawozdania półrocznego w formie drukowanej i elektronicznej, w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po zakończeniu półrocza, którego sprawozdanie dotyczy,
- przy rozliczaniu transz dofinansowania mogą zostać uznane (uzasadnione przez Realizatora) przesunięcia pomiędzy poszczególnymi pozycjami preliminarza kosztów w ramach jednej grupy wydatków, nie przekraczające 20 % sumy kosztów poniesionych w ciągu półrocza, którego dotyczy rozliczenie,
- Realizator zobowiązuje się do złożenia wszystkich dokumentów rozliczeniowych z przyznanego dofinansowania w terminie do dnia 31 stycznia następnego roku po zakończeniu realizacji umowy,
- o rozliczeniu przyznanego dofinansowania Fundusz powiadomi Realizatora odrębnym pismem, w terminie 14 dni od daty uznania przez Fundusz końcowego rozliczenia.

Kserokopie umowy nr 2/OION/2009 o dofinansowanie prowadzenia ośrodków informacji w ramach programu „Ośrodki informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008” z dnia 27.03.2009 r. wraz z załącznikami nr 1, 2 i 3 do umowy stanowią **załącznik nr 11** do niniejszego protokołu.

W przedmiotowej umowie zapisano, że środki PFRON przekazywane będą na rachunek bankowy nr 15 1020 5170 0000 1702 0067 6239 prowadzony w PKO Bank Polski, wydzielony dla obsługi środków pozyskanych z PFRON w ramach realizacji przedmiotowej umowy. Rachunek taki został utworzony. Powyższy rachunek bankowy był oprocentowany.

Saldo rachunku bankowego (na dzień 02.02.2009 r.) wynosiło 0,00 zł. Saldo końcowe (na dzień 08.01.2010 r.) wynosiło również 0,00 zł.

W trakcie realizacji projektu, z powyższego rachunku dokonywane były płatności dotyczące zadań wynikających z przyjętego preliminarza projektu. Operacje finansowe realizowane były w formie przelewów za poszczególne faktury i rachunki związane z realizacją projektu oraz w formie przelewów refundujących wydatki poniesione przez Realizatora w okresie przed wpływem dofinansowania z PFRON na zadania wynikające z przedmiotu umowy.

W dniu 06.12.2010 r. Realizator przedstawił kontrolującemu zestawienie operacji na rachunku bankowym nr 15 1020 5170 0000 1702 0067 6239, za okres od dnia 05.01.2009 r. do dnia 31.12.2009 r. oraz Wyciąg za okres od 04.01.2010r. do 08.01.2010r.

Na podstawie analizy udostępnionej historii kontrolujący stwierdzili, że:

- łączna kwota przelewów zawierających refundacje kosztów poniesionych przez Realizatora wyniosła 25.266,67 zł.

- łączna kwota naliczanych (miesięcznie) odsetek od środków pieniężnych znajdujących się na wskazanym rachunku bankowym, za okres od dnia 02.02.2009 r. do dnia 08.01.2010 r. wyniosła 755,61 zł.

Wydruk Umowy rachunku pomocniczego, kserokopia Wyciągu za okres od 04.01.2010r. do 08.01.2010r. oraz Zestawienie operacji na rachunku bankowym nr 15 1020 5170 0000 1702 0067 6239, za okres od dnia 05.01.2009 r. do dnia 31.12.2009 r. przedstawiona kontrolującym w dniu 06.12.2010 r. stanowi **załącznik nr 12** do niniejszego protokołu.

Przed przekazaniem pierwszej transzy dofinansowania, Realizator w dniu 27.03.2009 r. złożył weksel własny in blanco opatrzony klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 30.03.2009 r. wpłynęła na konto Realizatora pierwsza transza środków stanowiących dofinansowanie ze środków PFRON na prowadzenie Ośrodka Informacji we Włocławku w łącznej kwocie 83.247,00 zł, w tym:

§ 2440 – 74.247,00 zł,
§ 6260 – 9.000,00 zł.

W dniu 03.07.2009 r. Realizator złożył rozliczenie pierwszej transzy przekazanych przez PFRON środków finansowych.

W dniu 30.06.2009 r. Realizator zwrócił się do Oddziału Kujawsko-Pomorskiego o przesunięcie na II półrocze 2009 r. środków PFRON niewykorzystanych w I półroczu w łącznej kwocie 16.400 zł.

W dniu 09.07.2009 r. zawarty został Aneks nr 1 do umowy nr 2/OION/2009 z dnia 27 marca 2009 r. zmieniający preliminarz kosztów na I i II półrocze 2009 r. (załącznik nr 2a). Po zmianach koszty I półrocza 2009 r. stanowiły kwotę – 80.497,00zł. (zmniejszenie o 2.750,00zł.) Natomiast koszty II półrocza zwiększyły się do kwoty 75.976,00 zł.

W dniu 08.07.2009 r. Realizator przesłał drogą elektroniczną i na piśmie sprawozdanie półroczne z wydatkowania środków finansowych za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.

Po uzyskaniu zgody Oddziału Kujawsko - Pomorskiego PFRON na przesunięcie niewykorzystanych środków z pierwszego półrocza na drugi 2009 r. w dniu 11.08.2009r. złożono skorygowane sprawozdanie.

Pismem znak L.dz. O-02-OPP/OION/5/09/ML z dnia 31.08.2009r. Oddział Kujawsko - Pomorski PFRON poinformował Realizatora, że na podstawie sprawozdania półrocznego z wydatkowania środków finansowych na realizację projektu, zgodnie z umową nr 2/OION/2009 z dnia 27.03.2009 r., dokonał rozliczenia dofinansowania I transzy wypłaconej w kwocie – 83.247,00 zł. Zaakceptowane zostały wydatki kwalifikowalne poniesione ze środków PFRON w kwocie - 63.721,15 zł. Procentowe rozliczenie dofinansowania stanowiło 76,5 % preliminarza kosztów. Wysokość II transzy dofinansowania wypłacona zostanie Realizatorowi w wysokości 56.450,15 zł.

Kserokopie złożonej przez Realizatora dokumentacji dotyczącej rozliczenia pierwszej transzy przekazanych środków finansowych PFRON, sprawozdania za pierwsze

półrocze 2009 r. oraz pisma L.dz. O-02-OPP/OION/5/09/MŁ z dnia 31.08.2009 r., stanowią **załącznik nr 13** do niniejszego protokołu.

Zgodnie z przedmiotową umową, w dniu 06.08.2009 r. MOPR we Włocławku złożył wniosek o płatność drugiej transzy dofinansowania za okres od 01.07.2009 r. do 31.12.2009 r. w kwocie 56.450,15 zł.

Druga transza dofinansowania ze środków PFRON w wysokości 56.450,15 zł. wpłynęła na rachunek bankowy Realizatora w dniu 11.09.2009 r.

Kontrolujący stwierdzili, że w trakcie realizacji zadania Wnioskodawca otrzymał dofinansowanie w pełnej kwocie.

W dniu 11.01.2010 r. MOPR we Włocławku złożył do Oddziału Kujawsko - Pomorskiego PFRON ostateczne rozliczenie dofinansowania przyznanego na realizację projektu zapisanego w przedmiotowej umowie wraz ze sprawozdaniem rzeczowym z działalności Ośrodka w 2009 r. Ostateczne rozliczenie złożone zostało w terminie wynikającym z zapisów umowy.

Realizator drogą elektroniczną i pisemnie, z zachowaniem terminu, złożył sprawozdanie półroczne z wydatkowania środków finansowych PFRON w okresie 01.07.2009 r. do 31.12.2009 r.

Pismem znak L.dz. O-02-OPP/OION/A/1/09-10MŁ z dnia 26.03.2010 r. Oddział Kujawsko - Pomorski PFRON poinformował Realizatora, że w terminie określonym umową, została rozliczona druga transza przekazanego dofinansowania. Równocześnie poinformowano o pozytywnej weryfikacji dokumentów złożonych do ostatecznego rozliczenia umowy. Oddział Kujawsko - Pomorski PFRON zaakceptował wydatki programu poniesione ze środków PFRON w kwocie 117.238,63 zł. W 2009 r. Realizatorowi wypłacono środki finansowe w kwocie 139.697,15 zł.

Kserokopie dokumentacji dotyczącej ostatecznego rozliczenia dofinansowania przyznanego na realizację projektu zapisanego w przedmiotowej umowie wraz ze sprawozdaniem rzeczowym oraz pisma Oddziału Kujawsko - Pomorskiego PFRON L.dz. O-02-OPP/OION/A/1/09-10MŁ z dnia 26.03.2010 r. i sprawozdania stanowią **załącznik nr 14** do niniejszego protokołu.

Niewykorzystane przez Realizatora środki finansowe pochodzące z przyznanego, a następnie przekazanego w ramach II transzy dofinansowania oraz odsetki naliczone od środków finansowych znajdujących się na rachunku bankowym obsługującym środki finansowe z PFRON (za II półrocze 2009 r.), w łącznej kwocie równej 23.226,51 zł. w dniu 08.01.2010 r. zostały zwrócone na konto Oddziału Kujawsko-Pomorskiego PFRON. Dokumentacja potwierdzająca dokonanie zwrotu środków, o których mowa powyżej znajduje się w przedstawionym kontrolującym wyciągu bankowym.

Pismo MOPR z dnia 07.01.2010r. oraz Wyciąg bankowy z dnia 11.01.2010r. oraz Wyciąg Bankowy za okres od 24.12.2009r. do 31.12.2009r. stanowią **załącznik nr 15** do niniejszego protokołu.

Zgodnie z preliminarzem kosztów na rok 2009, koszty zostały określone na łączną kwotę **156.473,00 zł** (kwota ta w całości stanowiła dofinansowanie ze środków PFRON), przy czym składała się ona, na niżej wymienione kwoty ujęte jako kolejne pozycje preliminarza kosztów:

- Poz. 1. koszty eksploatacji pomieszczeń wraz z mediami (4.500,00 zł),
- Poz. 2. usługi pocztowe i telekomunikacyjne (5.640,00 zł),
- Poz. 3. prenumerata czasopism (2.500,00 zł)
- Poz. 4. koszty papieru i materiałów biurowych (8.000,00 zł),
- Poz. 5. delegacje (800,00 zł),
- Poz. 6. opłata abonamentowa LEX (0,00 zł),
- Poz. 7. wynagrodzenia osobowe (81.072,00),
- Poz. 8. fundusz pracy (1.986,00),
- Poz. 9. odpis na ZFSS (2.043,00 zł),
- Poz. 10. koszty szkoleń pracowników ośrodka (2.000,00 zł),
- Poz. 11. zakup publikacji związanych z działalnością ośrodka (1.200,00 zł),
- Poz. 12. usługi zlecone wykonawcom zewnętrznym (14.480,00 zł),
- Poz. 13. zakup doposażenia niezbędnego do realizacji zadań ośrodka (9.000,00 zł),
- Poz. 14. zakup materiałów informacyjnych (3.000,00 zł),
- Poz. 15. Promocja ośrodka (4.500,00 zł),
- Poz. 16. aktualizowanie informacji na witrynie internetowej (3.000,00 zł),
- Poz. 17. obowiązkowe narzuty pracodawcy od wynagrodzeń pracowniczych (12.752,00 zł).

Poz. 1. opisana w preliminarzu kosztów jako „koszty eksploatacji pomieszczeń wraz z mediami tj. energia elektryczna, dostawa wody, monitoring obiektu, konserwacja dźwigu dla osób niepełnosprawnych, konserwacja telefonu, odprowadzenie ścieków i wywóz nieczystości, naprawa kserokopiarki i innych będących na stanie Ośrodka urzędzeń i ich konserwacja – w wysokości 22% ogólnych kosztów poniesionych przez Dział Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej – co wynika z wyliczenia stosunku powierzchni zajmowanej przez Ośrodek do ogólnej powierzchni Działu Rehabilitacji”, w pierwszym półroczu zaplanowana została na kwotę 2.250,00 zł, natomiast w drugim półroczu na kwotę 2.250,00 zł.

Kontrolujący sprawdzili wszystkie faktury VAT oraz noty księgowe wraz z opisami dot. realizacji poz. 1. preliminarza kosztów.

Sprawdzono:

- 11 faktur VAT dot. konserwacji dźwigu na łączną kwotę 1.395,68 zł, z czego kwota 153,51 zł dotyczyła kosztów poniesionych na rzecz ośrodka i w całości została sfinansowana ze środków PFRON,
- 6 faktur VAT dot. zakupu energii elektrycznej na łączną kwotę 8.088,45 zł, z czego kwota 889,74 zł dotyczyła kosztów poniesionych na rzecz ośrodka i w całości została sfinansowana ze środków PFRON,
- 3 noty księgowe oraz 2 prośby o płatność dot. zużycia wody, odbioru ścieków i wywozu nieczystości na łączną kwotę 2.601,16 zł, z czego kwota 286,19 zł dotyczyła kosztów poniesionych na rzecz ośrodka i w całości została sfinansowana ze środków PFRON,
- 11 faktur VAT dot. monitorowania obiektu oraz konserwacji systemu w obiekcie na łączną kwotę 1.342,00 zł, z czego kwota 147,62 zł dotyczyła kosztów poniesionych na rzecz ośrodka i w całości została sfinansowana ze środków PFRON,

- 12 faktur VAT dot. prowadzenia prac konserwacyjnych urządzeń teletechnicznych, na łączną kwotę 9.516,00 zł z czego kwota 128,88 zł dotyczyła kosztów poniesionych na rzecz ośrodka i w całości została sfinansowana ze środków PFRON,
- 2 faktury VAT dot. konserwacji kserokopiarki, na łączną kwotę 384,30 zł, z czego kwota 189,10 zł dotyczyła kosztów poniesionych na rzecz ośrodka i w całości została sfinansowana ze środków PFRON.

Cała pozycja 1. preliminarza została zrealizowana na łączną kwotę 1.795,04 zł, co stanowi 39,89% kwoty zaplanowanej preliminarzem.

Wszystkie w/w dowody księgowe zawierają opisy: „Zgodnie z umową nr 2/OION/2009... płatne ze środków PFRON...”, „Zatwierdzono do wypłaty ze środków PFRON... RAZEM...” oraz „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia... podpis...”. Stwierdzono również, że wszystkie w/w dowody księgowe są opieczetowane i podpisane przez osoby odpowiedzialne.

Ponadto stwierdzono, że na fakturze nr 2009/11/054 z dnia 30.11.2009r. dot. konserwacji dźwigu w opisie: „Zatwierdzono do wypłaty ze środków PFRON... RAZEM...” omyłkowo zatwierdzono pełną kwotę faktury – czyli 104,92 zł, zamiast kwoty wydzielonej na Ośrodek – czyli 11,54 zł. Zapis na tej fakturze został uzupełniony, a błędnie wypłacone środki w kwocie 93,38 zł zwrócone na rachunek Ośrodka.

Kontrolujący porównali terminy płatności faktur z zestawieniami operacji bankowych i stwierdzili że płatności za faktury nastąpiły w terminie, z wyjątkiem faktury nr 2009/11/054 z dnia 30.11.2009r., która została zapłacona z jednodniowym opóźnieniem. Faktury z terminem płatności upływającym przed otrzymaniem przez Ośrodek pierwszej transzy dofinansowania, zostały zrefundowane w dniu 31.03.2009r., tj. dzień po otrzymaniu dofinansowania.

Kserokopia faktury VAT nr 2009/11/054 z dnia 30.11.2009r. stanowi załącznik nr 16 do niniejszego protokołu.

Poz. 2. opisana w preliminarzu kosztów jako „usługi pocztowe i telekomunikacyjne, przesyłki pocztowe, rozmowy telefoniczne (telefon stacjonarny i fax, telefon komórkowy)”, w pierwszym półroczu zaplanowana została na kwotę 2.820,00 zł, natomiast w drugim półroczu na kwotę 2.820,00 zł, łącznie na 5.640,00 zł.

Kontrolujący sprawdzili wszystkie faktury VAT wraz z opisami, dot. realizacji poz. 2. preliminarza kosztów.

Sprawdzono:

- 12 faktur VAT dot. usług pocztowych na łączną kwotę 89.510,20 zł, z czego kwota 735,35 zł dotyczyła kosztów poniesionych na rzecz ośrodka i w całości została sfinansowana ze środków PFRON,
- 12 faktur VAT dot. usług telekomunikacyjnych na łączną kwotę 103.735,29 zł, z czego kwota 1.507,27 zł dotyczyła kosztów poniesionych na rzecz ośrodka i w całości została sfinansowana ze środków PFRON,
- 12 faktur VAT dot. usług telefonii komórkowej na łączną kwotę 1.509,07 zł, cała kwota została sfinansowana ze środków PFRON.

Pozycja 2. preliminarza została zrealizowana na łączną kwotę 3.751,69 zł, co stanowi 66,52% kwoty zaplanowanej preliminarzem.

Koszty eksploatacji zawierające się w pozycji 1. preliminarza, jak i koszty dot. usług telekomunikacji stacjonarnej ujęte w pozycji 2. preliminarza, obliczane były na podstawie procentowego udziału powierzchni użytkowej Ośrodka w ogólnej powierzchni Działu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych, który wynosi 22%, w takiej części Ośrodek był obciążany płatnościami za przedmiotowe usługi.

Notatka służbowa z dnia 25.11.2005r. „w sprawie ustalenia zasad obciążania mediami i innymi kosztami utrzymania pomieszczenia przewidzianego do realizacji programu Ośrodek Informacji dla Osób Niepełnosprawnych” stanowi **załącznik nr 17** do niniejszego protokołu.

Wszystkie faktury dotyczące pozycji 2. preliminarza zawierają opisy: „Zgodnie z umową nr 2/OION/2009... płatne ze środków PFRON...”, „Zatwierdzono do wypłaty ze środków PFRON... RAZEM...” oraz „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia... podpis...”. Stwierdzono również, że wszystkie w/w faktury są opieczętowane i podpisane przez osoby odpowiedzialne.

Kontrolujący porównali terminy płatności faktur z zestawieniami operacji bankowych i stwierdzili że płatności za faktury nastąpiły w terminie, z wyjątkiem faktury VAT nr 500673960409 z dnia 02.04.2009r., której płatność powinna nastąpić do 16.04.2009r., a nastąpiła w dniu 20.04.2009r, faktury VAT nr 500145201109 z dnia 02.11.2009r., której płatność powinna nastąpić do 16.11.2009r., a nastąpiła w dniu 17.11.2009r., faktury nr 500057120709 z dnia 02.07.2009r., której płatność powinna nastąpić w dniu 16.07.2009r., a nastąpiła w dniu 17.07.2009r. oraz faktury VAT nr 500568050809 z dnia 02.08.2009r., której płatność powinna nastąpić 16.08.2009r., a nastąpiła w dniu 20.08.2009r. Faktury z terminem płatności upływającym przed otrzymaniem przez Ośrodek pierwszej transzy dofinansowania, zostały zrefundowane w dniu 31.03.2009r., tj. dzień po otrzymaniu dofinansowania.

Kserokopie faktur VAT nr 500673960409 z dnia 02.04.2009r., nr 500145201109 z dnia 02.11.2009r., nr 500057120709 z dnia 02.07.2009r., nr 500568050809 z dnia 02.08.2009r. oraz nr 5037806628/22/0 z dnia 09.12.2009r. stanowią **załącznik nr 18** do niniejszego protokołu.

Poz. 3. opisana została w preliminarzu kosztów jako „prenumerata czasopism”, w pierwszym półroczu zaplanowana została na kwotę 2.500,00 zł, w drugim półroczu kosztu nie zaplanowano.

Kontrolujący sprawdzili fakturę VAT nr FVFC/139/4239 z dnia 15.12.2008r. na kwotę 3.415,23 zł, z czego 2.273,52 zł zostało sfinansowane ze środków PFRON, co stanowi 90,94% kwoty zaplanowanej preliminarzem.

Faktura dotyczyła rocznej prenumeraty Gazety Prawnej, Gazety Pomorskiej, Rzeczypospolitej, a także Dziennika Polska Europa Świat.

Polecenie dokonania przelewu załączone do przedmiotowej faktury zawiera opis „Zgodnie z umową nr 2/OION/2009... płatne ze środków PFRON...”, „Zatwierdzono do wypłaty ze środków PFRON... RAZEM...” oraz „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia... podpis...”. Stwierdzono również, że jest opieczętowana i podpisana przez osoby odpowiedzialne.

Kserokopia faktury VAT nr FVFC/139/4239 z dnia 15.12.2008r. wraz z kserokopią Polecenia dokonania przelewu stanowią **załącznik nr 19** do niniejszego protokołu.

Poz. 4. opisana została w preliminarzu kosztów jako „koszty papieru i materiałów biurowych”, w tym m.in. tonery, folia drukująca do faxu”, w pierwszym półroczu została zaplanowana w wysokości 3.560,00 zł, natomiast w drugim półroczu na kwotę 4.440,00 zł. Łącznie na kwotę 8.000,00 zł.

Kontrolujący sprawdzili faktury VAT dot. zakupów materiałów opisanych w przedmiotowej pozycji preliminarza.

Sprawdzono 6 faktur VAT na łączną kwotę 8.721,03 zł. Kwota ta w całości została sfinansowana ze środków PFRON. Faktura VAT nr 632/B/06/2009 z dnia 22.06.2009r. oprócz materiałów biurowych, dotyczyła również zakupu laminatora oraz gilotyny, te zakupy na kwotę 743,01 zł zostały ujęte w poz. 13. preliminarza kosztów tj. „Zakup wyposażenia...”. W związku z tym poz. 4. została zrealizowana na kwotę 7.978,02 zł, co stanowi 99,72% kwoty zaplanowanej na tą pozycję w preliminarzu.

Wszystkie faktury dotyczące pozycji 4. preliminarza zawierają opisy: „Zgodnie z umową nr 2/OION/2009... płatne ze środków PFRON...”, „Zatwierdzono do wypłaty ze środków PFRON... RAZEM...” oraz „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia... podpis...”. Stwierdzono również, że wszystkie w/w faktury są opieczętowane i podpisane przez osoby odpowiedzialne.

Kontrolujący porównali terminy płatności faktur z zestawieniami operacji bankowych i stwierdzili że płatności za faktury nastąpiły w terminie.

Kserokopia faktury VAT nr 632/B/06/2009 z dnia 22.06.2009r. stanowi załącznik nr 20 do niniejszego protokołu.

Poz. 5. opisana została w preliminarzu kosztów jako „delegacje”, w pierwszym półroczu została zaplanowana w wysokości 220,00 zł, natomiast w drugim półroczu na kwotę 580,00 zł. Łącznie na kwotę 800,00 zł.

Kontrolujący sprawdzili polecenia wyjazdów służbowych pracowników Działu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie.

W pierwszym półroczu odbył się wyjazd pracowników na szkolenie organizowane przez PFRON, które odbyło się w Cedzynie. Koszt delegacji w pierwszym półroczu wyniósł 211,94 zł.

W drugim półroczu odbyły się dwa wyjazdy pracowników Działu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie. Pierwszą podróż w dniu 19.10.2009r. do Krajowej Izby Gospodarczo-Rehabilitacyjnej w Toruniu na spotkanie na temat „Formy wspierania i dofinansowania zatrudnienia osób niepełnosprawnych” odbyły p. Ewa Ziółkowska oraz p. Aleksandra Michalak, a jej łączny koszt wyniósł 54,84 zł. Drugą podróż odbyła p. Ewa Ziółkowska w dniu 16.11.2009r. do Bydgoszczy na konferencję p.n. „Rehabilitacja i sport drogą do niezależnego życia osób niepełnosprawnych”, której koszt wyniósł 52,64 zł.

Łącznie pozycja została zrealizowana w wysokości 319,42 zł, co stanowi 39,93% względem kwoty zaplanowanej preliminarzem kosztów.

Poz. 6. opisana została w preliminarzu kosztów jako „opłata abonamentowa LEX”, zarówno w pierwszym jak i w drugim półroczu nie zaplanowano wydatków z nią związanych.

Poz. 7. opisana została w preliminarzu kosztów jako „wynagrodzenia osobowe”, zarówno w pierwszym jak i w drugim półroczu została zaplanowana na kwotę 40.536,00 zł. Łącznie na kwotę 81.072,00 zł.

W roku 2009 wykorzystano w 69,35% dofinansowanie ze środków PFRON na łączną kwotę – 56.225,66 zł, w tym: w I półroczu – 28.633,24 zł, w II półroczu w kwocie - 27.592,42 zł. Nie wykorzystano dofinansowania w kwocie - 24.846,34 zł.

Na wartość powyższych kosztów składały się wynagrodzenia wraz ze składkami należnymi od pracodawcy i pracownika na ubezpieczenie społeczne

Na podstawie wniosku Dyrektora MOPR we Włocławku, Inspektor Pracy Okręgowego Inspektoratu Pracy w Bydgoszczy Oddział we Włocławku przeprowadziła w dniach 24, 26 i 28.07.2006 r. kontrolę utworzonych przez MOPR dwóch stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych w Ośrodku Informacji dla Osób Niepełnosprawnych działającym w Dziale Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych. Kontrola ustaliła, że lokalizacja, pomieszczenia, oświetlenie i wyposażenie stanowisk pracy przystosowane są dla niepełnosprawnych pracowników. Wydana została pozytywna opinia o dwóch stanowiskach pracy dostosowanych dla potrzeb zatrudnionych osób niepełnosprawnych.

W dniu 01.01.2008 r. MOPR we Włocławku nawiązał stosunek pracy z p. Ewą Ziółkowską i p. Aleksandrą Michalak. Umowy o pracę zawarte zostały na czas określony od dnia 01.01.2008 r. do dnia 31.12.2010 r. w pełnym wymiarze czasu pracy. Zatrudnienie dotyczyło stanowisko inspektora w Dziale Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnej. Przedstawione kontrolującym zakresy czynności p. Ewy Ziółkowskiej i p. Aleksandry Michalak z dnia 06.04.2007 r. dotyczą zatrudnienia na stanowisku pomoc administracyjna podlegającej bezpośrednio Kierownikowi Działu Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnej.

Panie Ewa Ziółkowska i Aleksandra Michalak zarejestrowane były w Powiatowym Urzędzie Pracy jako osoby bezrobotne Kontrolującym okazano karty referencyjne wydane przez Powiatowy Urząd Pracy we Włocławku w dniach: 18.04.2006 r. i 19.04.2006 r. kierujące p. Ewą Ziółkowską i p. Aleksandrą Michalak do pracy w MOPR we Włocławku na stanowiska Pomoc administracyjna PFRON 1341/985/06.

W dniu 04.04.2007 r. MOPR we Włocławku ogłosił nabór na 2 wolne stanowiska pracy – inspektora. W ogłoszeniu nie wskazano, że nabór dotyczył zatrudnienia 2 pracowników do Ośrodka Informacji dla Osób Niepełnosprawnych. Zbieżność dotyczy jedynie treści zakresu wykonywanych zadań wymaganych na niniejszych stanowiskach. Kandydatów na wolne stanowiska wyłoniono na podstawie przeprowadzonej rozmowy kwalifikacyjnej. Panie Ewa Ziółkowska i Aleksandra Michalak spełniły niezbędne wymagania i zostały zatrudnione w Dziale Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych MOPR.

Z udostępnionych kontrolującym akt osobowych, p. Ewa Ziółkowska i p. Aleksandra Michalak od 20.04.2006 r. pracowały na stanowisku pomoc administracyjna w Ośrodku Informacji dla Osób Niepełnosprawnych w Dziale Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych MOPR we Włocławku.

Kontrolującym przedłożono pełne akta osobowe pracowników oraz miesięczne listy obecności za 2009 rok - p. Ewy Ziółkowskiej i p. Aleksandry Michalak. Dokumenty ułożone były w porządku chronologicznym. Składały się z 3 części, a każda z nich zawierała wymagane dokumenty, m. in. świadectwa potwierdzające kwalifikacje,

umowy o pracę, zakres obowiązków pracownika, ważne zaświadczenie lekarza medycyny pracy dopuszczające pracownika do pracy i aktualne zaświadczenia o ukończeniu szkolenia BHP, arkusze okresowej oceny kwalifikacyjnej pracownika zatrudnionego na stanowisku urzędniczym, itp.

Czas pracy pracowników dokumentowany był na miesięcznych listach obecności. Kontrolujący stwierdzili, że pracownicy Ośrodka Informacji zatrudnieni byli zgodnie z ustawowo obniżonymi normami czasu pracy.

Kontrolujący sprawdzili 13 list płac pracowników Ośrodka zatrudnionych w 2009 r wraz z wydrukami operacji potwierdzającymi przelanie środków pieniężnych na rachunki bankowe pracowników i stwierdzili, że:

- miesięczne wynagrodzenia netto wypłacane były na podstawie listy obecności i po sporządzeniu listy płac,
- wypłaty wynagrodzeń dokonywano w formie przelewu, na wskazane przez pracownika konto, w terminach wynikających z zapisów zawartych w informacji dla pracownika o obowiązujących warunkach pracy,
- listy płac posiadały opis o sprawdzeniu ich pod względem merytorycznym oraz zatwierdzone były do wypłaty przez osoby upoważnione zaakceptowane przez Głównego Księgowego i Dyrektora MOPR,
- brak opisu o sprawdzeniu pod względem formalno i rachunkowym,
- w listach płac występuje nazwa „Ośrodek Informacji dla Osób Niepełnosprawnych”.

Zgodnie z ustnym wyjaśnieniem p. Krystyny Kuczyńskiej-Szczepańskiej podpis osoby sporządzającej listę jest jednocześnie potwierdzeniem sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym.

Na zestawieniach kosztów dot. realizacji wynagrodzeń osobowych znajduje się opis „Zgodnie z umową nr 2/OION/2009... płatne ze środków PFRON...”.

Zgodnie z Instrukcją obiegu i kontroli dowodów księgowych, potwierdzenie dokonania kontroli merytorycznej polega na zamieszczeniu daty dokonania kontroli wraz pieczęcią imienną i własnym podpisem upoważnionego pracownika lub stemplem kontrola merytoryczna dowodu księgowego lub stemplem „Sprawdzono pod względem merytorycznym Data.....Podpis.....”

Płace prowadzone są z wykorzystaniem programu „Kadry i płace”, zakupione w firmie Usługi informatyczne „INFO-SYSTEM” Roman i Tadeusz Groszek s.c. w Legionowie, ul. Długa 13a.

Kserokopia dokumentów osobowych niepełnosprawnych pracowników MOPR we Włocławku, przykładowe listy płac za m-ce luty i październik 2009 r. oraz lista obecności pracowników Ośrodka za m-c luty 2009 r. stanowią załącznik nr 22 do niniejszego protokołu.

MOPR we Włocławku przedstawił kontrolującemu pełną dokumentację dotyczącą odprowadzanych do ZUS składek na ubezpieczenia społeczne od pracownika i pracodawcy oraz składek od zatrudnionych niepełnosprawnych pracowników na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Fundusz Pracy i Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za poszczególne miesiące roku 2009.

Okazano zbiorcze zestawienia składek na ubezpieczenia społeczne - deklaracje rozliczeniowe ZUS DRA oraz imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach.

Deklaracje ZUS sporządzane zostały w programie Asseco Poland S.A., Płatnik 7.03.001.

Kontrolujący stwierdzili, że składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy oraz podatek dochodowy były opłacane przelewem na rachunek ZUS i US z zachowaniem terminów płatności.

Poz. 8. opisana została w preliminarzu kosztów jako „fundusz pracy”, w pierwszym półroczu została zaplanowana na kwotę 993,00 zł, natomiast w drugim półroczu na kwotę 993,00 zł. Łącznie na kwotę 1.986,00 zł.

W roku 2009 zrealizowano dofinansowanie ze środków PFRON łącznie – **1.341,12 zł**, w tym: w I półroczu 2009 r. kwotę – 693,91 zł, w II półroczu – 647,21 zł. Niezrealizowana kwota projektu wynosi - 644,88 zł.

Przekazywanie środków naliczonego odpisu na Fundusz Pracy dokonywano przelewem.

Realizator wykorzystał zaplanowaną kwotę dofinansowania w 67,52 % preliminarza kosztów.

poz. 9 opisana została w Preliminarzu kosztów jako „odpis na ZFŚS”, w pierwszym półroczu 2009 r. została zaplanowana na kwotę – 1.532,00 zł, natomiast w drugim zaplanowano na kwotę – 511,00 zł. Łącznie na kwotę - **2.043,00 zł** (całość dofinansowana ze środków PFRON).

W roku 2009 zrealizowano dofinansowanie ze środków PFRON łącznie na kwotę - **2.000,00 zł**, w tym: w I półroczu 2009 r. w kwocie – 1.500, zł, w II półroczu - 500,00 zł. Niezrealizowana kwota projektu - 43,00 zł.

Przekazanie środków naliczonego odpisu na ZFŚS dokonano przelewem w dniu 14.04.2009 r. w wysokości – 1.500,00 zł oraz w dniu 29.09.2009 r. w wysokości - 500,00 zł. Realizator wykorzystał w 97,91% kwoty zaplanowanej w preliminarzu kosztów na rok 2009.

W opisie naliczenia odpisu na ZFŚS na 2009 r. sporządzonego w dniu 28.09. 2009 r. w wysokości 500,00 zł zatwierdzono do wypłaty kwotę 500,00 zł, jako płatną ze środków PFRON.

Kontrolujący stwierdzili, że odpisy na ZFŚS zawierają klauzulę „Zgodnie z umowa nr 2/OION/2009 z dnia 27.03.2009 r., płatne ze środków PFRON w ramach programu Ośrodki Informacji dla Osób niepełnosprawnych 2008”. Sprawdzone zostały pod względem merytorycznym, formalnym - rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty ze środków PFRON przez osoby upoważnione. Opis zatwierdzenia do wypłaty zgodne z klasyfikację budżetową.

Realizator wykorzystał zaplanowaną kwotę dofinansowania w 97,90 % preliminarza kosztów.

Poz. 10. opisana została w preliminarzu kosztów jako „koszty szkoleń pracowników ośrodka”, w pierwszym półroczu kosztu nie zaplanowano, a w drugim półroczu zaplanowano na kwotę 2.000,00 zł.

Pozycja 10. preliminarza kosztów nie została zrealizowana.

Poz. 11. opisana została w preliminarzu kosztów jako „zakup publikacji związanych z działalnością ośrodka”, w pierwszym półroczu kosztu nie zaplanowano, natomiast w drugim półroczu zaplanowano na kwotę 1.200,00 zł.

Kontrolujący sprawdzili dwie faktury VAT dokumentujące zakup literatury fachowej, na łączną kwotę 1.200,00 zł, która w całości została sfinansowana ze środków PFRON, co stanowi 100% kwoty zaplanowanej preliminarzem kosztów.

Kserokopie faktur VAT nr 2232/2009 z dnia 17.12.2009r. oraz nr 1993/2009 z dnia 19.11.2009r. stanowią **załącznik nr 23** do niniejszego protokołu.

Poz. 12. opisana została w preliminarzu kosztów jako „usługi zleczone wykonawcom zewnętrznym”, w pierwszym półroczu zaplanowana na kwotę 6.710,00 zł, natomiast w drugim półroczu zaplanowana w wysokości 7.770,00 zł.

Kontrolującym okazano Umowę o dzieło z dnia 20.05.2009r. zawartą pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Rodzinie we Włocławku reprezentowanym przez p. Marię Ignatowską – Dyrektora i p. Barbarę Oczachowską – Głównego Księgowego, a p. Izabelą Kaczyńską-Wasiak. Przedmiotem umowy było przeprowadzenie przez p. Izabelę Kaczyńską-Wasiak wykładu informacyjnego połączonego z konsultacjami obejmującymi sposoby dofinansowania pracowników będących osobami niepełnosprawnymi. Termin wykonania zlecenia strony umowy ustaliły na dzień 21.05.2009r., za wykonanie dzieła ustalono wynagrodzenie w kwocie Cała kwota za przeprowadzenie wykładu sfinansowana została ze środków PFRON. Kontrolowany okazał listę płac dot. zatrudnienia p. Izabeli Kaczyńskiej-Wasiak.

Kontrolowany okazał Notatkę służbową z dnia 22.05.2009r., z której wynika, iż w dniu 21.05.2009r. w godzinach od 10:00 do 12:00, w sali nr 5 Urzędu Miasta Włocławek, odbyło się spotkanie pracodawców osób niepełnosprawnych z p. Izabelą Kaczyńską-Wasiak. Tematem spotkania były zasady dofinansowania pracowników będących osobami niepełnosprawnymi m.in. szkolenia, wynagrodzenia oraz refundacja wyposażenia stanowisk pracy. W spotkaniu wzięło udział 31 osób.

Kontrolującym okazano również Listę uczestników spotkania.

Kserokopia Notatki służbowej z dnia 22.05.2009r. wraz z kserokopią listy uczestników spotkania, kserokopia listy płac p. Izabeli Kaczyńskiej-Wasiak oraz kserokopia Umowy o dzieło z dnia 20.05.2009r. stanowią **załącznik nr 24** do niniejszego protokołu.

Kontrolującym okazano również Umowę – zlecenie zawartą w dniu 05.01.2009r. pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Rodzinie we Włocławku reprezentowanym przez p. Marię Ignatowską – Dyrektora, a p. Kazimierzem Drgasem – radcą prawnym. Przedmiotem umowy było udzielanie przez p. Kazimierza Drgasa porad prawnych osobom niepełnosprawnym. Usługi wykonywane miały być w środy w godz. od 12:00 do 14:00 oraz w jedną środę miesiąca, wybraną przez zleceniodawcę, dodatkowo jedną godzinę. Umowa zawarta została na czas określony od dnia jej podpisania do dnia 31.12.2009r.

Kontrolowany okazał potwierdzoną za zgodność kserokopię karty potwierdzającej wpisanie p. Kazimierza Drgasa na listę radców prawnych pod nr Tr(W)-72.

Dyżury pełnione przez p. Kazimierza Drgasa oraz udzielone porady dokumentowane były na miesięcznych kartach „Porady Prawnika”. Na kartach tych znajdowały się:

- Liczba osób niepełnosprawnych,

- Liczba opiekunów osób niepełnosprawnych,
- Kolejno wymienione tematy każdej z porad,
- Ilość porad udzielona danego dnia.

Wszystkie listy były opieczetowane i podpisane przez osobę udzielającą porady tj. p. Kazimierza Drgasa – radcę prawnego. Na odwrotach kart znajduje się notatka, w której wymienione są dni oraz godziny pełnienia dyżurów przez prawnika, sporządzona przez pracownika Ośrodka. Ilość porad udzielonych przez p. Kazimierza Drgasa w roku 2009 wyniosła ogółem 143, w tym 90 porad udzielonych osobom niepełnosprawnym i 53 porady udzielone opiekunom osób niepełnosprawnych.

Łączny koszt usług zleconych w 2009r. wyniósł 12.419,20 zł, w całości został sfinansowany ze środków PFRON

W punkcie 73. sprawozdania za drugie półrocze widnieje pozycja opisana jako wykłady połączone z konsultacjami dla osób niepełnosprawnych, gdzie wystawca dokumentu określony został jako Gabinet Psychologiczny – Maria Nagórska. Natomiast z nr dokumentu (74/2009), jego daty (15.12.2009r.) można wywnioskować, że punkt 73 dotyczy faktury dot. usługi prawniczej za miesiąc grudzień 2009r. wystawionej przez radcę prawnego Kazimierza Drgasa.

P. Krystyna Kuczyńska-Szczepańska złożyła pisemne wyjaśnienie, w którym informuje, iż w pozycji 73 sprawozdania w kolumnie 4, 5, 6 zostały zawarte błędne informacje, w kolumnach tych powinny znaleźć się informacje z wiersza 72, czyli dot. usługi prawniczej świadczonej przez p. Kazimierza Drgasa.

Wyjaśnienie z dnia 08.12.2010r., kserokopia faktury VAT nr 74/2009 z dnia 15.12.2009r. wraz z kserokopią dotyczącej jej listy płac, kserokopia karty Porady Prawnika za wrzesień 2009r. oraz kserokopia karty potwierdzającej wpisanie p. Kazimierza Drgasa na listę radców prawnych stanowią **załącznik nr 25** do niniejszego protokołu.

Poz. 13. opisana została w preliminarzu kosztów jako „zakup doposażenia niezbędnego do realizacji zadań ośrodka”, w pierwszym półroczu zaplanowana w wysokości 9.000,00 zł, natomiast w drugim półroczu kosztu nie zaplanowano.

Kontrolujący sprawdzili 7 faktur dotyczących realizacji przedmiotowej pozycji opiewających na łączną kwotę 11.127,03 zł, w całości sfinansowaną ze środków PFRON, z czego kwota 2.236,29 zł dotyczyła zakupów wymienionych w pozycji 4. preliminarza kosztów. Pozycja 13. została zrealizowana więc w wysokości 8.890,74 zł, co stanowi 98,79% kwoty zaplanowanej preliminarzem.

W ramach pozycji 13. preliminarza zakupiono:

- Drukarke laserową Dell 3130 CN (1.799,50 zł),
- Gilotyna RC361 (464,12 zł),
- Laminator Wallner Offilam (278,89 zł),
- Niszczarka Mercury RSS2230 (1.199,99 zł),
- Aparat Sony H20 wraz z kartą pamięci oraz torbą (1.193,98 zł),
- Parasol reklamowy z nadrukiem i podstawą (683,20 zł),
- Stół drewniany + 3 krzesła drewniane (986,00 zł),
- Ekran przenośny + stolik multimedialny (2.285,06 zł),

Każdy z w/w elementów wyposażenia ośrodka został oznaczony numerem inwentarzowym oraz wpisany do księgi inwentarzowej, z wyjątkiem drukarki laserowej Dell, która została zaewidencjonowana jako środek trwały w elektronicznym rejestrze

Inwentaryzacji środków w miejscu użytkowania. Każdy ze sprzętów posiadał naklejkę z informacją o dofinansowaniu ze środków PFRON.

Kontrolowany wyjaśnił, iż zakupów dokonano w trybie art. 4 ust 8 ustawy Prawo zamówień publicznych po dokonaniu rozeznania rynku i wyborze najkorzystniejszych ofert.

Wszystkie faktury dot. pozycji 13. preliminarza zawierają opisy: „Zgodnie z umową nr 2/OION/2009... płatne ze środków PFRON...”, „Zatwierdzono do wypłaty ze środków PFRON... RAZEM...” oraz „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia... podpis...”. Stwierdzono również, że wszystkie w/w faktury są opieczetowane i podpisane przez osoby odpowiedzialne.

Kontrolujący porównali terminy płatności faktur z zestawieniami operacji bankowych i stwierdzili że płatności za faktury nastąpiły w terminie.

Kserokopia faktury VAT nr 401/2009/H z dnia 28.05.2009r. wraz z kserokopiami Przyjęć środków trwałych do użytkowania, kserokopia Notatki służbowej z dnia 22.05.2009r. z załączonymi ofertami, kserokopia Zlecenia nr AK.SA.2100-17/2009/04 z dnia 25.05.2009r., wydruk karty Inwentaryzacji środków trwałych w miejscach użytkowania oraz kopie kart księgi inwentarzowej stanowią **załącznik nr 26** do niniejszego protokołu.

Poz. 14. opisana została w preliminarzu kosztów jako „zakup materiałów informacyjnych”, w pierwszym półroczu zaplanowana została na kwotę 1.500,00 zł, w drugim półroczu także na 1.500,00 zł. W całym 2009r. pozycję zaplanowano na 3.000,00 zł.

Kontrolujący sprawdzili dwie faktury dot. zakupu broszur informacyjnych na łączną kwotę 2.995,00 zł, z czego całość została sfinansowana ze środków PFRON, co stanowi 99,83% kwoty zaplanowanej preliminarzem kosztów.

Obie faktury dot. pozycji 14. preliminarza zawierają opisy: „Zgodnie z umową nr 2/OION/2009... płatne ze środków PFRON...”, „Zatwierdzono do wypłaty ze środków PFRON... RAZEM...” oraz „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia... podpis...”. Stwierdzono również, że wszystkie w/w faktury są opieczetowane i podpisane przez osoby odpowiedzialne.

Kontrolujący porównali terminy płatności faktur z zestawieniami operacji bankowych i stwierdzili że płatności za faktury nastąpiły w terminie.

Kserokopia faktury VAT nr 2009/12/0049 z dnia 08.12.2009r., stanowi **załącznik nr 27** do niniejszego protokołu.

Poz. 15. opisana została w preliminarzu kosztów jako „Promocja ośrodka”, w pierwszym półroczu zaplanowana została na kwotę 1.000,00 zł, natomiast w drugim półroczu na kwotę 3.500,00 zł. Łącznie pozycja zaplanowana na 4.500,00 zł.

Pozycja ta zrealizowana została w kwocie 4.498,94 zł, co stanowi 99,98% kwoty zaplanowanej preliminarzem.

Kontrolujący sprawdzili 3 faktury dot. realizacji pozycji 15. preliminarza.

- Faktura VAT nr 228/P/09 z dnia 02.06.2009r. na kwotę 561,20 zł, dokumentuje zakup 2.000 sztuk biletów wizytowych,
- Faktura VAT nr 266/P/09 z dnia 19.06.2009r. na kwotę 437,74 zł, dokumentuje zakup 1.560 sztuk biletów wizytowych,
- Faktura VAT nr AH461/2009 z dnia 10.07.2009r. na kwotę 3.500,00 zł, dokumentuje zakup 1.300 sztuk długopisów z nadrukiem (1.950,00 zł), 100 sztuk smyczy z nadrukiem (422,00 zł) oraz 120 sztuk breloków z nadrukiem (1.128,00 zł).

W roku 2009 zrealizowano łącznie – **8.552,32 zł** , w tym: w I półroczu 2009 r. w kwocie – 4.436,61 zł, w II półroczu – 4.115,71 zł. Do zwrotu pozostało – 4.199,68 zł.

Realizator wykorzystał 67,07 % kwoty dofinansowania ze środków PFRON zaplanowanym w preliminarzu kosztów na rok 2009.

Kontrolujący stwierdzili, że księgi rachunkowe dochodów własnych jednostki budżetowej, PFRON oraz środków pomocowych pochodzących z UE, prowadzone są odrębnie dla każdego projektu i innych zadań na podstawie odrębnych umów i porozumień.

Od 01.01.2006 r. księgi rachunkowe MOPR są prowadzone z wykorzystaniem systemu informatycznego rachunkowości „Finanse-Księgowość z modułem Kasa”. Program zakupiony został w firmie „AGEMA” Systemy Informatyczne z siedzibą w Łodzi, ul. Szańcowa 7.

Księgi PFRON – prowadzone są w systemie komputerowym „Symfonia Finanse i Księgowość” zakupionego w firmie SIGMA we Włocławku, ul. Spółdzielcza 12 .

Dla każdego realizowanego programu, projektu lub zadania współfinansowanego z UE prowadzi się oddzielnie w ramach prowadzonych ksiąg rachunkowych:

- rachunki bankowe,
- ewidencję syntetyczną, analityczną i zestawienia obrotów i sald,
- zbiór dowodów źródłowych (dokumenty księgowe),

System przetwarzania danych zapewnia kompleksową obsługę rachunkowości tzw. pełną księgowość.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, sprawozdania, dokumenty inwentaryzacyjne przechowywane są w siedzibie MOPR przy ul. Kościuszki 26.

Kontrolującym okazano Instrukcję finansowo-księgową, Instrukcję zasad (polityki) rachunkowości oraz Instrukcję obiegu i kontroli dowodów księgowych.

Kontrolującym okazano także wzory podpisów osób upoważnionych do zatwierdzania pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz do zatwierdzania do wypłaty.

Kserokopie dokumentacji dotyczącej zasad finansowo – księgowych stosowanych w MOPR we Włocławku, stanowią **załącznik nr 30** do niniejszego protokołu.

Ośrodek prowadzony od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. na podstawie Umowy nr 02/OION/2009 z dnia 27.03.2009r. czynny był we wtorki w godzinach od 8:00 do 16:00, w pozostałe dni robocze w godzinach od 7:30 do 15:30. Podstawowa działalność Ośrodka polegała na udzielaniu informacji osobom niepełnosprawnym, opiekunom osób niepełnosprawnych oraz pracodawcom osób niepełnosprawnych.

W 2009 r. liczba udzielonych informacji i porad przez pracowników Ośrodka osobiście, pisemnie lub telefonicznie wyniosła - 18.318 , w tym udzielonych:

- telefonicznie – 3.518 informacji,
- osobiście – 14.652 informacje,
- za pośrednictwem Internetu i listownie – 5 informacji,
- przez prawnika – 143 informacji.

W 2009 r. pracownicy prowadzili odrębną ewidencję udzielonych informacji i porad.

Kserokopia przykładowej ewidencji porad prowadzonej przez p. Ewę Ziółkowską oraz p. Aleksandrę Michalak, stanowią **załącznik nr 31** do niniejszego protokołu.

Realizator przesłał drogą elektroniczną miesięczne sprawozdania z działalności Ośrodka do Centralnego Ośrodka Informacji PFRON.

Kontrolującym okazano wydruk 12 sprawozdań miesięcznych z działalności Ośrodka Informacji we Włocławku. Kontrolujący stwierdzili, że niniejsze sprawozdania przesyłane były do COI w terminie, tj do 10 dnia następnego miesiąca.

Realizator dokonywał dystrybucji ankiet opracowanych przez COI oraz przekazywał do COI zbiorcze zestawienia miesięcznych wyników ankiet.

Wskaźniki rezultatu działalności Ośrodka w 2009 r. odpowiadały średniej ocenie pracy 4,92, w przyjętej 5-cio punktowej skali ocen.

W dniu 09.12.2010 r. Realizator przedstawił kontrolującym 1.369 sztuk ankiet ewaluacyjnych wypełnionych przez osoby niepełnosprawne korzystające w okresie od marca do grudnia 2009 r. z programu OION 2008.

Płyta CD zawierająca miesięczne sprawozdania Ośrodka Informacji we Włocławku za rok 2009 r. stanowi **załącznik nr 32** do niniejszego protokołu.

W kontrolowanym roku Ośrodek powiększył księgozbiór z literaturą fachową gromadzoną do użytku Ośrodka. W trakcie działalności wydawano osobom zainteresowanym informatory dostarczone przez PFRON, broszury informacyjne zakupione w Stowarzyszeniu Klon-Jawor oraz ulotki opracowane przez pracowników Ośrodka.

W ramach promocji Ośrodka rozwieszano w różnych punktach miasta (urzędy, przychodnie, szkoły itp.) plakaty informujące o funkcjonowaniu Ośrodka. Osoby uczestniczące w spotkaniach informacyjnych, a także odwiedzające Ośrodek otrzymywały breloki, smycze, długopisy oraz wizytówki z logiem PFRON oraz danymi adresowymi Ośrodka. Materiały informacyjne oraz zaproszenia na spotkania były także przekazywane osobom niepełnosprawnym, pracodawcom, organizacjom i stowarzyszeniom za pośrednictwem poczty.

Pracownicy Ośrodka wzięli udział w 5 spotkaniach informacyjnych, udokumentowanych notatkami służbowymi, kolejno:

- W dniu 22.04.2009r., w godzinach od 11:00 do 13:00 p. Ewa Ziółkowska wzięła udział w spotkaniu z członkami Polskiego Towarzystwa Stomijnego we Włocławku. Podczas spotkania przedstawione zostały ulgi i uprawnienia osób niepełnosprawnych,
- W dniu 12.05.2009r., w godzinach od 17:00 do 18:30, p. Ewa Ziółkowska i p. Aleksandra Michalak wzięły udział w spotkaniu z członkami EUROINTEGRACJI, zorganizowanym przez zarząd organizacji w jego siedzibie. Podczas spotkania przedstawione zostały ulgi i uprawnienia osób niepełnosprawnych oraz aktualne programy PFRON,
- W dniach 20 i 21.06.2009r. Urząd Miasta Włocławek zorganizował II Włocławski Jarmark Rozmaitości p.n. „KU WISLE”. P. Ewa Ziółkowska i p. Aleksandra Michalak zorganizowały stoisko Ośrodka i na bieżąco udzielały informacji o ulgach i uprawnieniach osób niepełnosprawnych, uprawnieniach pracodawców osób

niepełnosprawnych i programach PFRON. W trakcie spotkania udostępniono materiały informacyjne m.in. broszury informacyjne z serii Poznaj Swoje Prawa, czasopisma BIFRON i INTEGRACJA, smycze i długopisy z logo PFRON i danymi adresowymi Ośrodka, drobne artykuły spożywcze- cukierki. Podczas jarmarku udzielono informacji 103 osobom,

- W dniu 07.10.2009r. w godzinach od 9:45 do 11:00, w Zespole Szkół Samochodowych we Włocławku, odbyła się II Konferencja Niepełnosprawni w Pracy, w której udział wzięły p. Ewa Ziółkowska i p. Aleksandra Michalak. Podczas konferencji przedstawiły ofertę MOPR kierowaną do osób niepełnosprawnych, uprawnienia pracodawców osób niepełnosprawnych, program Student II i Pegaz 2003. W trakcie konferencji rozdano materiały informacyjne, smycze, długopisy, breloki,
- W dniu 26.11.2009r. w godzinach od 10:00 do 12:00 w siedzibie Urzędu Miasta we Włocławku odbyło się spotkanie osób niepełnosprawnych z pracownikiem Urzędu Skarbowego. Uczestnikom rozdano materiały informacyjne dostarczone przez przedstawiciela Urzędu Skarbowego oraz broszury informacyjne dotyczące ulg i uprawnień osób niepełnosprawnych. W trakcie spotkania rozdano długopisy z logiem PFRON i danymi Ośrodka. W spotkaniu wzięło udział 15 osób, których obecność została udokumentowana na liście obecności – podpisem.

Kserokopia notatki służbowej z dnia 24.06.2009r. oraz trzy fotografie ze spotkania stanowią **załącznik nr 33** do niniejszego protokołu.

W ciągu roku 2009 w Ośrodku udzielane były porady przez prawnika.

Zgodnie z punktem 3. Harmonogramu realizacji projektu ośrodka, zaplanowane zostały również spotkania informacyjno-konsultacyjne z psychologiem, doradcą zawodowym, przedstawicielem Powiatowego Urzędu Pracy. W razie konieczności Ośrodek miał także korzystać z usług tłumacza języka migowego. Kontrolujący nie znaleźli dokumentów potwierdzających odbycie takich spotkań.

Pani Grażyna Nowak-Kraszewska oświadczyła, iż Ośrodek odstąpił od realizacji spotkań informacyjno-konsultacyjnych z psychologiem, doradcą zawodowym oraz przedstawicielem Powiatowego Urzędu Pracy, ponieważ w tym okresie realizowany był projekt z dofinansowaniem EFS pod nazwą Aktywna Integracja, w ramach którego odbywały się zarówno indywidualne jak i warsztatowe spotkania osób niepełnosprawnych z psychologiem i doradcą zawodowym. W ramach tych spotkań osoby niepełnosprawne pozyskiwały wiedzę na temat rynku pracy, możliwości zatrudniania oraz uzyskały wsparcie w zakresie radzenia sobie na rynku pracy. Podczas spotkań nie wystąpiła potrzeba korzystania z usług tłumacza języka migowego.

Pismo z dnia 09.12.2010r. stanowi **załącznik nr 34** do niniejszego protokołu.

Osoby niepełnosprawne miały także możliwość czerpania informacji z aktualizowanej na bieżąco witryny internetowej.

Wydruk strony głównej Ośrodka tj. oion.wloclawek.eu stanowi **załącznik nr 35** do niniejszego protokołu.

W punkcie 7. Harmonogramu realizacji projektu ośrodka zaplanowana została m.in. współpraca z lokalnymi środkami masowego przekazu.

Pani Grażyna Nowak-Kraszewska wyjaśniła, że współpraca ta polegała na powiadamianiu biura prasowego Urzędu Miasta o planowanych działaniach i organizowanych spotkaniach w ramach działalności Ośrodka. Informacje przekazane przez Ośrodek były podawane przez biuro prasowe Urzędu Miasta do wiadomości publicznej. Miejscowe media ponawiały te informacje w swoich publikacjach i programach.

Wyjaśnienie z dnia 09.12.2010r. stanowi załącznik nr 36 do niniejszego protokołu.

Ośrodek mieści się w budynku przy ul. Ogniowej 8/10 we Włocławku w pokoju nr 13. Budynek ten jest przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych, nie posiada barier architektonicznych. Wejście do budynku wyposażone jest w podjazdy dla wózków inwalidzkich oraz automatycznie otwierane drzwi. Wewnątrz budynku znajduje się winda dla wózków oraz przystosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych toaleta.

W budynku, na korytarzu tuż przy wejściu, wywieszona jest tablica informacyjna MOPR, na której pod nazwą Dział Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych, przy numerze pokoju 13. znajduje się napis „Informacja dla Osób Niepełnosprawnych”, natomiast na drzwiach wejściowych do Ośrodka przyklejone są 4 tabliczki:

- pierwsza z numerem pokoju „13”,
- druga z napisem „Dział Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej Osób Niepełnosprawnych”,
- trzecia z napisem Ośrodek Informacji dla Osób Niepełnosprawnych,
- czwarta z napisem „Funkcjonowanie Ośrodka Informacji dofinansowane jest przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Obok drzwi wejściowych do Ośrodka znajduje się tablica, na której wywieszono są m.in. dwie laminowane karty w formacie A4, obie z logiem PFRON, jedna z informacją o dofinansowaniu Ośrodka przez PFRON, druga z informacją o dniach i godzinach dyżurów prawnika.

W dniu 07.12.2010 r. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku złożył do protokołu dodatkowe oświadczenia:

- Oświadczenie, że MOPR we Włocławku nie jest płatnikiem podatku VAT.
- Oświadczenie o terminowym składaniu deklaracji miesięcznych wpłat na PFRON oraz o nieposiadaniu wymagalnych zobowiązań wobec PFRON.
- Oświadczenie, że wydatki dofinansowane ze środków PFRON na realizację projektu w ramach programu „Ośrodki Informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008”, nie zostały pokryte w ramach innych programów PFRON współfinansowanych ze środków publicznych, w tym ze środków funduszy strukturalnych.
- Oświadczenie, że MOPR we Włocławku nie ubiegał się, w tym również za pośrednictwem jednostki samorządu terytorialnego, odrębnym wnioskiem o dofinansowanie lub dotację ze środków PFRON na cele objęte umową nr 2/OION/2009 z dnia 27 marca 2009 roku.
- Oświadczenie, że MOPR we Włocławku na cele objęte umową nr 2/OION/2009 z dnia 27 marca 2009 roku, nie otrzymał dofinansowania z innego tytułu ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu

osób niepełnosprawnych (Dz. U z 2010 r. Nr 214, poz. 1407), w tym również w ramach programów zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą PFRON.

- Oświadczenie, że wynagrodzenia wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne finansowane ze środków PFRON na podstawie umowy nr 2/OION/2009 z dnia 27marca 2009 roku, nie obejmują wynagrodzeń pracowników i składek należnych na ubezpieczenia społeczne od pracowników oraz kosztów pracodawcy – należnych składek na FGŚP, FP i ZFŚS w części finansowanej przez budżet państwa lub PFRON na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U z 2010 r. Nr 214, poz. 1407).
- Oświadczenie, że środki finansowane umową nr 2/OION/2009 z dnia 27marca 2009 roku, na dokonywanie zakupów i usług niezbędnych do realizacji programu w 2009 r. wydatkowane były zgodnie z przepisami Prawa zamówień publicznych.

Oświadczenia Dyrektora MOPR we Włocławku z dnia 08.12.2010 r., stanowią załącznik nr 37 do niniejszego protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Kserokopia pisma Prezydenta Miasta Włocławka Nr Or.1112-122/90 z dnia 02.05.1990 r. w sprawie powołania Dyrektora MOPR.
2. Kserokopia Uchwały Nr 48/XXIII/2004 Rady Miasta Włocławek z dnia 28 czerwca 2004 r. w sprawie uchwalenia Statutu MOPR we Włocławku wraz załącznikiem Nr 1 do Uchwały - Statutem MOPR we Włocławku.
3. Kserokopia pisma Prezydenta Miasta Włocławek nr OPIK.01132-8/08 z dnia 31.03.2008 r. w sprawie upoważnienia Dyrektora MOPR do składania oświadczenia woli.
4. Kserokopia Zarządzenia nr 21/2008 Dyrektora MOPR z dnia 12 listopada 2008 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego MOPR we Włocławku oraz Zarządzenia Prezydenta Miasta Włocławek Nr 183/2008 z dnia 03 listopada 2008 r. wraz z pismem przewodnim nr PZPS.0121-1-2-4/2008 z dnia 03.11.2008 r.
5. Kserokopie zaświadczenia GUS o numerze identyfikacyjnym REGON oraz decyzji Urzędu Skarbowego we Włocławku w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej.
6. Kserokopia Zaświadczenia ZUS nr 5605411ZN10/004622 z dnia 15.11.2010 r. oraz Zaświadczenia Urzędu Skarbowego we Włocławku Nr KP/8141/-3947/10 z dnia 03.11.2010 r.
7. Kserokopia Regulaminu Organizacyjnego MOPR we Włocławku wraz z załącznikiem nr 1 – schematem organizacyjnym MOPR.
8. Kserokopie deklaracji uczestnictwa MOPR w programie „OION 2008”, wniosek o przedłużenie działalności Ośrodka Informacji we Włocławku z dnia 20.02.2008 r. wraz ofertą aplikacyjną i załączoną dokumentacją.
9. Kserokopia pisma z dnia 19.03.2008 r. Komisji Konkursowej wysłanej drogą elektroniczną oraz pisma MOPR we Włocławku nr ZR.81518-1/08 z dnia 31.03.2008 r. wraz z załączonymi dokumentami.

10. Kserokopia Porozumienia nr 2/OION/2008 moduł A z dnia 10.06.2008 r. wraz z planem kosztów projektu ośrodka na lata 2008-2010 (załącznik nr 2 do oferty) oraz Aneksu nr 1 z dnia 27.03.2009 r.
11. Kserokopie umowy nr 2/OION/2009 o dofinansowanie prowadzenia ośrodków informacji w ramach programu „Ośrodki informacji dla Osób Niepełnosprawnych 2008” z dnia 27.03.2009 r. wraz z załącznikami nr 1, 2 i 3 do umowy.
12. Wydruk Umowy rachunku pomocniczego, kserokopia Wyciągu za okres od 04.01.2010r. do 08.01.2010r. oraz Zestawienie operacji na rachunku bankowym nr 15 1020 5170 0000 1702 0067 6239, za okres od dnia 05.01.2009 r. do dnia 31.12.2009 r. przedstawiona kontrolującym w dniu 06.12.2010 r.
13. Kserokopie złożonej przez Realizatora dokumentacji dotyczącej rozliczenia pierwszej transzy przekazanych środków finansowych PFRON, sprawozdania za pierwsze półrocze 2009 r. oraz pisma L.dz. O-02-OPP/OION/5/09/MŁ z dnia 31.08.2009 r.
14. Kserokopie dokumentacji dotyczącej ostatecznego rozliczenia dofinansowania przyznanego na realizację projektu zapisanego w przedmiotowej umowie wraz ze sprawozdaniem rzeczowym oraz pisma Oddziału Kujawsko - Pomorskiego PFRON L.dz. O-02-OPP/OION/A/1/09-10MŁ z dnia 26.03.2010 r. i sprawozdania.
15. Pismo MOPR z dnia 07.01.2010r. oraz Wyciąg bankowy z dnia 11.01.2010r. oraz Wyciąg Bankowy za okres od 24.12.2009r. do 31.12.2009r.
16. Kserokopia faktury VAT nr 2009/11/054 z dnia 30.11.2009r.
17. Notatka służbowa z dnia 25.11.2005r. „w sprawie ustalenia zasad obciążania mediami i innymi kosztami utrzymania pomieszczenia przewidzianego do realizacji programu Ośrodek Informacji dla Osób Niepełnosprawnych”.
18. Kserokopie faktur VAT nr 500673960409 z dnia 02.04.2009r., nr 500145201109 z dnia 02.11.2009r., nr 500057120709 z dnia 02.07.2009r., nr 500568050809 z dnia 02.08.2009r. oraz nr 5037806628/22/0 z dnia 09.12.2009r.
19. Kserokopia faktury VAT nr FVFC/139/4239 z dnia 15.12.2008r. wraz z kserokopią Polecenia dokonania przelewu.
20. Kserokopia faktury VAT nr 632/B/06/2009 z dnia 22.06.2009r.

22. Kserokopia dokumentów osobowych niepełnosprawnych pracowników MOPR we Włocławku, przykładowe listy płac za m-ce luty i październik 2009 r. oraz lista obecności pracowników Ośrodka za m-c luty 2009 r.
23. Kserokopie faktur VAT nr 2232/2009 z dnia 17.12.2009r. oraz nr 1993/2009 z dnia 19.11.2009r.
24. Kserokopia Notatki służbowej z dnia 22.05.2009r. wraz z kserokopią listy uczestników spotkania, kserokopia listy płac p. Izabeli Kaczyńskiej-Wasiak oraz kserokopia Umowy o dzieło z dnia 20.05.2009r.
25. Wyjaśnienie z dnia 08.12.2010r., kserokopia faktury VAT nr 74/2009 z dnia 15.12.2009r. wraz z kserokopią dotyczącej jej listy płac, kserokopia karty Porady Prawnika za wrzesień 2009r. oraz kserokopia karty potwierdzającej wpisanie p. Kazimierza Drgasa na listę radców prawnych.
26. Kserokopia faktury VAT nr 401/2009/H z dnia 28.05.2009r. wraz z kserokopiami Przyjęć środków trwałych do użytkowania, kserokopia Notatki służbowej z dnia 22.05.2009r. z załączonymi ofertami, kserokopia Zlecenia nr AK.SA.2100-17/2009/04

- z dnia 25.05.2009r., wydruk karty Inwentaryzacji środków trwałych w miejscach użytkowania oraz kopie kart księgi inwentarzowej.
27. Kserokopia faktury VAT nr 2009/12/0049 z dnia 08.12.2009r.
 28. Wizytówka Ośrodka, wydruki z wzorami smyczy, długopisu i breloka oraz Kserokopie faktur VAT nr 228/P/09 z dnia 02.06.2009r., 266/P/09 z dnia 19.06.2009r. oraz AH461/2009 z dnia 10.07.2009r.
 29. Kserokopia Umowy o dzieło z dnia 09.06.2009r. wraz z kopiami list płac oraz kserokopia Dyplomu
 30. Kserokopie dokumentacji dotyczącej zasad finansowo – księgowych stosowanych w MOPR we Włocławku
 31. Kserokopia przykładowej ewidencji porad prowadzonej przez p. Ewę Ziółkowską oraz p. Aleksandrę Michalak.
 32. Płyta CD zawierająca miesięczne sprawozdania Ośrodka Informacji we Włocławku za rok 2009 r.
 33. Kserokopia notatki służbowej z dnia 24.06.2009r. oraz trzy fotografie ze spotkania.
 34. Pismo z dnia 09.12.2010r.
 35. Wydruk strony głównej Ośrodka tj. oion.wloclawek.eu.
 36. Wyjaśnienie z dnia 09.12.2010r.
 37. Oświadczenia Dyrektora MOPR we Włocławku z dnia 08.12.2010 r.

Kierownik podmiotu kontrolowanego został poinformowany o możliwości zgłoszenia na piśmie zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem, co do treści protokołu w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu.

Protokół zawierający 27 kolejno ponumerowanych stron sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden (bez załączników) po odczytaniu i podpisaniu przekazano Kierownikowi podmiotu kontrolowanego.

Kontrolowany

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
ul. Kościuszki 26, 87-800 Włocławek
tel. 054/ 411 63 11, fax 054/ 411 63 14
(17)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie

Marid Ignatowska

10.12.2010 r.

Kontrolujący

Główny Specjalista
Joanna Zakrzewska
10.12.2010 r.

UWAGA:

Wyłączenia jawności w zakresie danych osobowych na podstawie art. 5 ust. 2 Ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej dokonał Piotr Grudziński Kierownik Sekcji Informatyzacji MOPR we Włocławku