

Wołomin, dnia 12. 01.2007 rok

KWE/0913/01/07

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w dniach 05 – 10 .01.2007 roku w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Wołominie przy ul. Legionów 78 przez inspektora kontroli wewnętrznej – Jerzego Wierzbę działającego na podstawie upoważnienia Nr 65/06 zgodnie z art. 35 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. Nr 91, poz. 578 ze zmianami).

Temat kontroli : *Rozliczanie środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach zadań likwidacji barier architektonicznych i w komunikowaniu się, sportu, kultury, i rekreacji, sprzętu rehabilitacyjnego oraz zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze.*

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wołominie przyznaje i rozlicza Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na podstawie następujących przepisów:

1. Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2002 roku w sprawie określenia rodzajów zadań powiatu, które mogą być finansowane ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 96 poz. 861 ze zmianami)
2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 123 poz. 776 ze zmianami)
3. Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 28 lutego 2005 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego wykazu wyrobów medycznych będących przedmiotami ortopedycznymi i środków pomocniczych, wysokości udziału własnego świadczeniobiorcy w cenie nabycia, kryteriów ich przyznawania, okresów użytkowania, a także wyrobów medycznych będących przedmiotami ortopedycznymi podlegającymi naprawie w zależności od wskazań medycznych oraz wzoru zlecenia na zaopatrzenie w te wyroby (Dz. U. Nr 41, poz. 396).
4. Zarządzenia Nr 1/2005 r Dyrektora PCPR z dnia 18 stycznia 2005 roku w sprawie określenia trybów postępowania przy przyznawaniu dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Do roku 2002 – w przypadku dofinansowywania turnusów rehabilitacyjnych przy udziale środków PFRON oraz kierowania osób niepełnosprawnych do uczestnictwa w tych turnusach obowiązywały jedyne standardy postępowania.

PCPR działał na podstawie uchwały Zarządu PFRON Nr 19/99 z dnia 19 stycznia 1999 roku regulującej zasady udzielania dofinansowania osobie fizycznej na likwidację barier architektonicznych, urbanistycznych, w komunikowaniu się ze środków PFRON.

W przypadku zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze do 2002 roku realizowany był program celowy „Drogowskaz” rozliczany poprzez sporządzanie szczegółowych sprawozdań do PFRON-u.

W roku 2002 weszło w życie Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2002 roku w sprawie określenia rodzajów zadań powiatu, które mogą być finansowane ze środków PFRON.

Program celowy „Drogowskaz” przestał istnieć i stał się zadaniem powiatu pod nazwą „Zaopatrzenie w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze przyznawane osobom niepełnosprawnym na podstawie odrębnych przepisów”. Rozporządzenie określało nie tylko zadania powiatu, ale również zasady przyznawania dofinansowań. W roku 2003 ukazały się dwa nowe rozporządzenia:

- Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 maja 2003 roku w sprawie turnusów rehabilitacyjnych (Dz. U. Nr 100 poz.926),
- Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 maja 2003 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia rodzajów zadań powiatu, które mogą być finansowane ze środków PFRON (Dz. U. Nr 100 poz. 930)

Istotne zmiany w drugim rozporządzeniu dotyczyły :

§ 2 pkt 4 i 5 – zmiany nazwy zadania dotyczącego likwidacji barier architektonicznych i w komunikowaniu ,

§ 5 – 7 zmiany dotyczyły kryterium dochodowego oraz wymagań, które powinny spełniać osoby niepełnosprawne w zakresie likwidacji barier architektonicznych w komunikowaniu się i technicznych,

§ 9 ust.1 i 2 –dotyczyły czasu, jaki powinien upłynąć od złożenia poprzedniego wniosku o dofinansowanie w zakresie likwidacji barier architektonicznych i w komunikowaniu się,

§ 11 ust. 1, 2, 3 ,4 – dotyczyły elementów, które powinien zawierać wniosek i załączniki,

§ 12 ust. 1 i 2 – dotyczyły terminu składania wniosków o dofinansowanie,

§ 13 ust. 7 - dotyczyły wysokości dofinansowania likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych.

Powyższe rozporządzenia obowiązują do dnia dzisiejszego.

Środki finansowe na realizację zadań z zakresu rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych otrzymane z PRFRON-u dzieli Rada Powiatu . Następnie Państwowy Fundusz przekazuje je na wyodrębniony rachunek bankowy Starostwa według przygotowanego przez PCPR wniosku o zapotrzebowanie środków. Co kwartał jest sporządzane do PRFRON-u sprawozdanie rzeczowo – finansowe z realizacji w/w zadań, które zawiera liczbę przyznanych dofinansowań, zawarte umowy oraz kwoty na jakie przyznano i wypłacono dofinansowania. Zaakceptowanie powyższego sprawozdania stanowi podstawę do dalszej realizacji zadań i wydatkowania środków finansowych i stanowi podstawę do uzasadnienia, że PCPR wydatkuje przyznane środki zgodnie z przeznaczeniem.

Do kontroli przedstawiono Księgę Handlową za 2006 rok, zawierającą podsumowanie kont WN i MA z poszczególnych wyciągów bankowych oraz dokumenty zawierające wyciągi bankowe i wnioski o uruchomienie środków PFRON.

Pod każdym wyciągiem jest podpięty wniosek o uruchomienie środków PFRON.

Wniosek sporządzony merytorycznie zostaje przedłożony do podpisu Staroście. Po jego akceptacji księgowia sporządza przelewy a następnie dokument jest opatrywany na odwrocie pieczęciami Skarbnika i Starosty, przez co zostaje akceptowany do wypłaty.

Otrzymane z Banku wyciągi księgowane są w księdze handlowej i jednocześnie na kartach wydatków. Z powyższych czynności księgowość sporządza sprawozdania kwartalne, w których (w systemie narastającym) zawarte są wszystkie zadania dotyczące ilości złożonych wniosków i wypłaconych dofinansowań.

Zgodnie z § 14 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2002 roku w sprawie określenia rodzajów zadań powiatu, które mogą być finansowane ze środków PFRON (Dz. U .Nr 96, poz. 861 z późn. zmianami) podstawę dofinansowania stanowi umowa zawarta przez Starostę z osobą niepełnosprawną, lub jej przedstawicielem ustawowym, osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, osobą prawną lub jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej.

§ 14 ust. 3 wskazuje, że jedynie w przypadku zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze przyznanie dofinansowania nie wymaga formy umowy.

Sprawdzenie zachowania prawidłowości obowiązujących procedur w powyżej opisanym zakresie skontrolowano na wybranych losowo przykładach :

1. W dniu 29.XI. 2006r. do PCPR wpłynął wniosek o dofinansowanie ze środków PFRON zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny w postaci rowerka rehabilitacyjnego dla Pana [REDAKTOWANO] zamieszkałego [REDAKTOWANO]. Do wniosku o dofinansowanie została dołączona faktura PROFORMA określająca koszt w/w sprzętu , która po zatwierdzeniu przez księgowość (zaopatrzona w stosowną pieczęć księgowej PCPR) stanowiła podstawę do merytorycznego rozpatrzenia wniosku. W dniu 29.XI 2006 roku wniosek zostaje rozpatrzony pozytywnie a dofinansowanie przyznane w wysokości 60% wartości zakupu, stanowiące kwotę 900zł. Jednocześnie – w tym samym dniu do Pana [REDAKTOWANO] została wysłana informacja z zapytaniem, czy jest on zainteresowany dofinansowaniem w proponowanej wysokości. Informacja zobowiązywała jednocześnie do terminowego powiadomienia PCPR w tej sprawie. W dniu 7.XII. 2006 r do PCPR dotarła informacja od Pana [REDAKTOWANO] że jest zainteresowany warunkami proponowanymi przez PCPR. W tym samym dniu została zawarta z nim umowa (podpisana przez Starostę), w której określono termin na dokonanie zakupu roweru rehabilitacyjnego (do dnia 20.XII.2006r) , wpłatę udziału własnego (40% wartości zakupu). W dniu 11.XII. 2006 roku zainteresowany dostarczył fakturę VAT potwierdzającą zakup sprzętu, która po zatwierdzeniu przez księgowość stanowiła podstawę do przekazania przyznanego dofinansowania. Zostało ono przekazane na rachunek bankowy firmy sprzedającej w/w sprzęt rehabilitacyjny w wysokości określonej w umowie, na podstawie przygotowanego uprzednio przez księgowość wniosku przelewowego.
2. W dniu 8.XII.2006 roku do PCPR wpłynął wniosek o dofinansowanie ze środków PFRON do zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze pieluchomajtek i fotelika stabilizującego dla [REDAKTOWANO] zam. [REDAKTOWANO]. Do wniosku zostały dołączone faktury : faktura VAT z dnia 26.IX 2006r, z dnia 3.XI. 2006r, z dnia 4.XII.2006 roku oraz faktura PROFORMA z dnia 8.XII.2006 roku, które po zatwierdzeniu przez księgowość stanowiły podstawę do merytorycznego rozpatrzenia wniosku. W dniu 11.XII.2006r po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o dofinansowanie do wnioskodawcy zostały wysłane dwie informacje o dofinansowaniu w/w przedmiotów. W związku z faktem, że pieluchomajtki zostały zakupione przez wnioskodawcę – dofinansowanie zostało wyliczone na podstawie faktury VAT.

[Handwritten signature]

Zgodnie z tabelą limitu cen dla wyrobów medycznych zawartych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 28 lutego 2005 roku dofinansowanie wyniosło 100% udziału własnego osoby niepełnosprawnej w kwocie 70,77 zł. Przygotowany wniosek przelewowy z kwotą dofinansowania dostarczony został do księgowości, która w dniu 15.XII. 2006r dokonała przelewu na rachunek bankowy poczty dodając opłatę pocztową do kwoty dofinansowania. Przelew został sporządzony w celu przekazania dofinansowania na adres zamieszkania wnioskodawcy.

W przypadku zakupionego fotelika – dofinansowanie zostało wyliczone z faktury PROFORMA i wyniosło do 150% sumy kwoty limitu wyznaczonego przez kasę chorych oraz wymaganego udziału własnego osoby niepełnosprawnej w zakupie tych przedmiotów i środków w wysokości 500 zł. W wysłanej do wnioskodawcy informacji o dofinansowaniu określony został termin na dostarczenie faktury VAT potwierdzającej dokonanie zakupu do dnia 18.XII.2006r. W dniu 13.XII.2006r. Pani [REDAKOWANA] dostarczyła właściwą fakturę VAT, która po zatwierdzeniu przez księgowość stanowiła podstawę do przekazania przyznanego dofinansowania. W dniu 13. XII. 2006 r. przygotowany został również wniosek przelewowy, który został przekazany do księgowości. Dnia 15.XII.2006 roku księgowość dokonała przelewu na wskazany we wniosku rachunek bankowy firmy sprzedającej fotelik stabilizujący.

3. W dniu 10.III. 2006 r do PCPR w Wołominie wpłynął wniosek o dofinansowanie ze środków PFRON likwidacji barier architektonicznych – t.j. przystosowania łazienki i oporęczowania wskazanych pomieszczeń od Pana [REDAKOWANA], zam. w [REDAKOWANA]

W dniu 23.04.06 roku PCPR powiadomiło wnioskodawcę o rejestracji wniosku. W dniu 25.04.06r na posiedzeniu sesji Rada Powiatu zatwierdziła podział środków. Dnia 27.04.05r odbyło się posiedzenie Komisji rozpatrującej wnioski o dofinansowanie barier architektonicznych i w komunikowaniu się, która nie zakwalifikowała wniosku do rozpatrzenia aż do chwili otrzymania dodatkowych środków. W dniu 29.09.06r dokonano oględzin (wizji lokalnej) w miejscu zamieszkania Pana [REDAKOWANA]. Ponowne rozpatrzenie wniosku nastąpiło w dniu 4.X.2006 r., w którym Komisja przyznała wnioskodawcy dofinansowanie w przedmiotowej sprawie w wysokości 11,500 zł., co stanowi 80% pełnego kosztu wykonanych robót. Powiadomiony wnioskodawca złożył kosztorys ofertowy i zawarł umowę z wykonawcą na wykonanie prac w tym zakresie. Na podstawie tych dokumentów sporządzona została przez PCPR umowa określająca kwotę, zakres prac i czas wykonania robót. Przyznane na ten cel środki PFRON przekazywane były sukcesywnie (transzami).

Po zakończeniu terminu umowy pracownik PCPR dokonał w dniu 29.XII.06 r. odbioru wykonanych prac. Sporządzony na tę okoliczność protokół wraz z załączoną fakturą i kosztorysem powykonawczym jest dokumentem kończącym w/w umowę.

4. W dniu 30.09.05r. do PCPR w Wołominie wpłynął wniosek Fundacji Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „ARKA” z siedzibą w Wołominie ul. Polna 2/8 na dofinansowanie sportu kultury i rekreacji osób niepełnosprawnych w postaci VI Spartakiady, która odbyła się w dniu 27.05.06r. na terenie Ośrodka Sportu i Rekreacji w Wołominie.

Dnia 25.XI. 05r. PCPR powiadomiło wnioskodawcę o zarejestrowaniu wniosku i terminie jego realizacji w 2006r (zgodnie z § 12 ust.1 rozporządzenia Ministra

Ms Re

Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2002 roku). Po zatwierdzeniu planu środków przez Radę Powiatu w dniu 25.IV.06r została sporządzona umowa Nr 1/06 z dnia 15.V.06r. określająca wykorzystanie środków i czas rozliczenia z ich realizacji. W dniu 15.V.06r. PCPR przygotował decyzję przelewową, która przekazana została do Fundacji „ARKA”. PCPR odrębnym pismem zobowiązał fundację do rozliczenia z przyznanego dofinansowania w terminie do dnia 31.V.2006 r. w kwocie 3200 zł, co stanowiło 60% ogółu kosztów. W dniu odbywania się Spartakiady tzn.27.V.06r. komisja PCPR dokonała kontroli realizacji w/w zadania. Dnia 31.V.06r wpłynęły do PCPR dokumenty rozliczeniowe fundacji „ARKA” w postaci sprawozdania i faktury VAT, które zamykają powyższy wniosek.

5. W dniu 14.XI. 2005 roku do PCPR wpłynął wniosek o dofinansowanie barier w komunikowaniu się Pana [REDACTED] zam. [REDACTED] [REDACTED] dotyczący zakupu zestawu komputerowego.

Dnia 13.XII.05r została wysłana do wnioskodawcy informacja o zarejestrowaniu wniosku. W dniu 27.IV. 06 r odbyło się spotkanie komisji rozpatrującej wnioski barier architektonicznych i w komunikowaniu się. PCPR w dniu 4.V.06r powiadomiło wnioskodawcę o przyznaniu dofinansowania i sposobie jego realizacji, (w wysokości 80% pełnego kosztu – tzn. 1905 x 80% = 1524 zł) stosując kryteria zawarte w rozporządzeniu Ministra Gospodarki , Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 maja 2003 roku.

W dniu 22.V.06r sporządzono umowę Nr 2/BK/06r. na podstawie której nastąpiło przekazanie środków do firmy sprzedającej powyższy sprzęt (Sklep „ROMARK” - Wołomin ul. Kościelna 23)

W dniu 7.VI. 06 r wnioskodawca złożył w PCPR fakturę VAT potwierdzającą zakup komputera.

W 2005 roku PFRON przekazał na dofinansowanie dla osób niepełnosprawnych kwotę 1.034.675 zł z czego PCPR wydatkował :

- Zadania rehabilitacji zawodowej realizowane przez P U P :	
zwrot kosztów wynagrodzeń	32.167,-
szkolenia	21.000,-
udzielone pożyczki	15.000,-
- Zadania rehabilitacji społecznej realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	
koszty Warsztatów Terapii Zajęciowej	321.936,-
turnusy rehabilitacyjne	291.924,-
likwidacja barier w komunikowaniu	148.192,-
likwidacja barier architektonicznych	194.966,-
sprzęt rehabilitacyjny i przedmioty ortopedyczne	300.212,-
sport, kultura i rekreacja	60.639,-

115/16

W 2006 roku PFRON przekazał na dofinansowanie dla osób niepełnosprawnych kwotę 1.366.997 zł z czego P C P R wydatkował :

- Zadania realizowane przez P U P (szkolenia)	13.299,-
- Zadania realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie :	
koszty Warsztatów Terapii Zajęciowej	321.936,-
turnusy rehabilitacyjne	282.046,-
likwidacja barier w komunikowaniu	147.613,-
likwidacja barier architektonicznych	265.326,-
sprzęt rehabilitacyjny i przedmioty ortopedyczne	499.068,-
sport, kultura, rekreacja	80.000,-

WNIOSKI KOŃCOWE:

1. Ogólny system oraz zasady przyznawania i rozliczania Funduszu Rehabilitacyjnego Osób Niepełnosprawnych w zakresie likwidacji barier architektonicznych i w komunikowaniu się oraz technicznych nie budzi zastrzeżeń kontroli za wyjątkiem niewłaściwego składu osobowego komisji dokonującej odbioru zakończenia robót w tym zakresie, gdyż żadna z osób znajdująca się w składzie komisji nie posiada uprawnień budowlanych.
2. W rozliczaniu z dofinansowania sprzętu rehabilitacyjnego, ortopedycznego i środków pomocniczych zasadnym byłoby ze strony PCPR przeprowadzanie kontroli w zakresie faktycznego korzystania z tego sprzętu i okresów jego użytkowania .

Komórka kontroli prosi Dyrektora PCPR o pisemne ustosunkowanie się do powyższych wniosków do dnia **31.01.2007 roku**.

Niniejszy protokół sporządzono tylko do użytku wewnętrznego w trzech jednobrzmiących egzemplarzach z którego jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Do protokołu wniesiono (nie wniesiono) następujące uwagi

.....

.....

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod pozycję Nr¹⁰....

Na tym kontrolę zakończono a protokół podpisano :

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
w Włocławku
Maciej Burakowski

INSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej
Jerzy Wierzbę