

Wołomin, dnia 17.05.2002 r.

KWE/0913/A3/02

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w dniach 08.05 - 17.05. 2002 r. w Ośrodku Interwencji Kryzysowej w Markach przy ul. Piłsudskiego 41, przez Główną Księgową Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie – Zdzisławę Wyszomirską – działającą na podstawie upoważnienia Nr 23/02 z dnia 29.04.2002 r. oraz podinspektora kontroli wewnętrznej - Jerzego Wierzbę, działającego na podstawie upoważnienia Nr 3/2001 zgodnie z art. 35 ust. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. Nr 91 poz. 578 ze zmianami.).

Przedmiot kontroli obejmował:

- obowiązujące regulaminy, instrukcje i zarządzenia w kontekście sprawności organizacyjnej jednostki,
- celowość wydatkowania 5% ogółu wydatków rzeczowych,
- gospodarkę finansową Ośrodka.

Kontrolę przeprowadzono w obecności Dyrektora Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Markach Pana mgr Jarosław Plety.

Dokumenty dotyczące finansów jednostki udostępniła Główna Księgową - Pani Danuta Janke.

I. OBOWIĄZUJĄCE REGULAMINY, INSTRUKCJE I ZARZĄDZENIA W KONTEKŚCIE SPRAWNOŚCI ORGANIZACYJNEJ PLACÓWKI:

Kontrolowany obiekt mieści się w budynku wolnostojącym w Markach przy ul. Piłsudskiego 41, który był adaptowany po dawnej Przychodni Zdrowia.

Na hostel Ośrodka przeznaczone są 4 sypialnie, 4 toalety, pomieszczenie kuchenne, jadalnia i 3 łazienki. Ponadto w budynku znajdują się: sala konferencyjna z wyposażeniem, zaplecze socjalno – sanitarne, 5 pomieszczeń z przeznaczeniem na salę terapeutyczną (3 w trakcie remontu), 2 pokoje biurowe, 2 toalety, 2 magazynki (żywnościowy i ubraniowy). Budynek zabezpieczony jest kratami w oknach i kratami wewnętrznymi dla części hostelowej. Hostel przeznaczony jest dla potrzeb mieszkańców powiatu wymagających interwencji i czasowego pobytu poza swoim miejscem zamieszkania. W czasie kontroli w hostelu Ośrodka przebywa 11 osób.

Mieszkańcami są:

- matka z dwojgiem dzieci 4 i 13 lat,
- matka z dwojgiem dzieci 6 m.-cy i 7 lat,
- 19 letni mężczyzna,
- chłopiec 11 letni po doświadczeniach ostrej przemocy – na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Wołominie – III Wydziału Rodzinnego i Nieletnich,
- 3 rodzeństwa – dziewczynki 10 i 14 lat, chłopiec 3 latka - na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Wołominie – III Wydziału Rodzinnego i Nieletnich.

2/3

Ośrodek Interwencji Kryzysowej zatrudnia:

- psychologa - terapeutę,
- pedagoga,
- socjoterapeutę,
- pracownika socjalnego,
- dyżurnych – telefonistów,
- pracownika fizycznego do obsługi technicznej placówki.

Ośrodkiem kieruje Dyrektor – powołany przez Zarząd Główny TRAD „SZANSA” w Warszawie. Sprawy finansowe prowadzi Główna księgowa - zatrudniona na umowę – zlecenie .

W Ośrodku prowadzona jest następująca dokumentacja :

- książka zgłoszeń telefonicznych,
- rejestr prowadzonej pomocy ambulatoryjnej,
- księga meldunkowa hostelu,
- karty pracy z rodziną

Skontrolowano rejestr zgłoszeń do Ośrodka. Zeszyt zawierał następujące rubryki :

- datę zgłoszenia,
- dane osoby zgłaszającej,
- zgłaszany problem,
- podpis dyżurnego przyjmującego zgłoszenie.

Zeszyt prowadzony jest od 11 stycznia 2001 roku. Poszczególne rubryki zawierają najistotniejsze dane dotyczące problemu rodziny, bądź pojedynczej osoby. W rubryce „zgłaszany problem” są zapisy określające charakter sprawy oraz podjęte kierunki działania. Rejestr zawierał 284 zgłoszenia w 2001 r. i 98 zgłoszeń w 2002 r. Zgłoszenia dotyczyły głównie zaistniałej przemocy wewnątrzrodzinnej. Osoby dotknięte problemem to kobiety z dziećmi, które podjęły decyzję ucieczki przed sprawcą, a Ośrodek był dla nich jedynym schronieniem i miejscem ochrony przed zagrożeniem zdrowia, a niejednokrotnie życia.

Drugim kontrolowanym dokumentem jest książka meldunkowa prowadzona od 1 stycznia 2001 r. Figuruje w niej 36 osób, które przebywały w hostelu Ośrodka. Rejestr zawiera dane osobowe w/w osób, adresy ich zamieszkania oraz numery dokumentów stwierdzających ich tożsamość .

Następnym kontrolowanym dokumentem była „karta pracy z rodziną”, zawierająca dane osobowe klientów zarówno hostelu jak i osób objętych pomocą ambulatoryjną. Dokumentacja zawiera opisy problemu, oraz ustalenia dotyczące szczegółowych działań podjętych wspólnie z klientami.

Sprawdzono segregator pism wychodzących i przychodzących. Rejestr nie zawiera rubryki z zapisem sygnatury. Pisma wychodzące na zewnątrz nie posiadają właściwego oznakowania (zgodnego z przepisami zawartymi w instrukcji kancelaryjnej).

Ośrodek Interwencji Kryzysowej kieruje się zasadami zawartymi w Regulaminie opracowanym wewnątrz przez Dyrektora Ośrodka i zatwierdzonym przez Zarząd Główny Towarzystwa Rozwijania Aktywności Dzieci „SZANSA” w Warszawie. Regulamin zawiera: zasady ogólne korzystania z usług OIK, przyjęcia do Ośrodka, zatrudnianych pracowników, zarządzenia porządkowe regulujące zasady pobytu w hostelu. Pozostałe sprawy reguluje statut Towarzystwa.

W roku 2001 partnerami przy realizacji zadania interwencji kryzysowej byli:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wołominie –współpraca w organizacji interwencji kryzysowej na terenie powiatu,
- Mazowiecki Urząd Wojewódzki – Wydział Spraw Społecznych – dofinansowanie działalności OIK,
- Szkoła Policealna Pracowników Służb Społecznych w Warszawie – realizacja projektu socjalnego skierowanego na Ośrodek Interwencji Kryzysowej,
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołominie – współpraca w zakresie pracy socjalnej z klientami OIK,
- Komisariat Policji w Tłuszczu – interwencje kryzysowe w miejscu zamieszkania klientów OIK,
- Szkoła Niemiecka przy Ambasadzie Niemieckiej w Warszawie – przekazanie darów rzeczowych (odzież, meble, zabawki) i finansowych na rzecz OIK,
- Fundacja Życia im. Ks. Jerzego Popiełuszki w Warszawie – dotacja do wyżywienia, energii, ogrzewania, OIK,
- Fundacja „Pomoc kobietom i dzieciom” w Warszawie – pomoc rzeczowa (odzież, zabawki, żywność).

II. CELOWOŚĆ WYDATKOWANIA 5% OGÓŁU WYDATKÓW RZECZOWYCH

§ 4300 – umowy zlecenia –	21.935 zł
§ 4110 – składki na ubezpieczenie społeczne –	3.697 zł
§ 4120 – składki Fundusz Pracy –	265 zł
	<hr/>
	25.897 zł
 Plan 2001 -	 54.000 zł
	<hr/>
	28.103 zł
	x 5%
	<hr/>
	1.405 zł

Skontrolowano dokumenty uzasadniające wydatki.

Rachunki za energię elektryczną kształtują się w granicach 1500 – 1600 zł miesięcznie. Rachunki są wysokie, ze względu na fakt, że budynek ogrzewany jest piecami akumulacyjnymi. Wydatki z dotacji Powiatu stanowią ok. 16%, ogólnych wydatków za energię.

Rachunki telefoniczne płacone są w wysokości 300 – 400 zł. Telefon znajduje się pod stałym nadzorem (bez możliwości dostępu dla klientów Ośrodka, poza nagłymi przypadkami). Opłaty za telefony pokrywane są w 50% ze środków powiatu i 50% ze środków Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli TRAD „Szansa”.

Do pracy z klientami w terenie oraz zaopatrzenia Ośrodka, wykorzystywany jest prywatny samochód dyrektora Ośrodka. Z dotacji Powiatu pokrywane są rachunki za benzynę, które stanowią kwoty do 200 zł miesięcznie.

Rachunki za wywóz nieczystości opiewają na kwotę 300 zł miesięcznie. W 2001 r., tylko jeden rachunek (270,71 zł) został pokryty ze środków Powiatu.

III. GOSPODARKA FINANSOWA OŚRODKA

W Ośrodku Interwencji Kryzysowej znajduje się zakładowy plan kont, który obowiązywał do 31.12.2001 r. Nowy plan kont obowiązujący od 1 stycznia 2002 r. jest w trakcie opracowywania przez Główną księgową jednostki. Zarówno jeden, jak i drugi dokument posiada część opisową i jest opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami. W jednostce znajduje się również instrukcja obiegu dokumentów.

Prowadzona jest jedna księga główna, w której dokonywane są zapisy dotyczące Ośrodka Interwencji Kryzysowej jak i Ośrodków Pomocy Dziecku i Rodzinie.

Pod poleceniem księgowania (PK), dowody źródłowe podzielone są na: dotyczące OIK i dotyczące OPDiR. Wszystkie dokumenty zawierają właściwą numerację.

Ponadto dokonano szczegółowej kontroli dokumentów finansowych Ośrodka Interwencji Kryzysowej.

Dla w/w placówki prowadzone są karty wydatków: oddzielnie dla wydatków z dotacji Powiatu Wołomin, oddzielnie dla środków finansowych z innych źródeł.

Ośrodek Interwencji Kryzysowej otrzymał w 2001 roku z Powiatu Wołomin środki w wysokości 54.000 zł. Po kontroli kart wydatków i dokumentów źródłowych stwierdzono, że dotacja została rozdysponowana w następujący sposób:

§ 411 – składki na ubezpieczenia społeczne od umów zleceń -	3.697 zł
§ 412 – składki na Fundusz Pracy –	265 zł
§ 421 – zakup materiałów i wyposażenia –	12.301 zł
§ 422 – zakup art. żywnościowych -	4.908 zł
§ 426 – zakup energii (ogrzewanie pomieszczeń OIK) –	6.714 zł
§ 430 – umowy zlecenia, telefony –	26.115 zł
Ogółem:	54.000 zł

Ośrodek otrzymał w 2001 roku środki finansowe z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 25.100 zł. Zostały one rozdysponowane w następujący sposób:

- umowy zlecenia terapeuty i psychologa – 17.100 zł
- żywienie 7.000 zł
- art. biurowe 1.000 zł

oraz z Fundacji „Życia” im. Ks. J. Popiełuszki kwotę w wysokości 20.000 zł, którą wydano na bieżące potrzeby Ośrodka (ogrzewanie pomieszczeń, żywność, remonty).

W czasie kontroli dokumentów źródłowych stwierdzono w dwóch przypadkach płacone odsetki za zwłokę w opłatach za energię elektryczną i telefon (wysokość odsetek 15 zł i 16 zł). Miało to miejsce w lutym i marcu 2001 roku. Główna księgowa udzieliła informacji, że opóźnienia w opłatach nastąpiły z powodu wpłynięcia pierwszej transzy dotacji dopiero w miesiącu marcu 2001 r.

Z dotacji Powiatu nie stwierdzono wypłat delegacji. Występują natomiast rachunki za benzynę (koszty rzędu 230 zł miesięcznie.)

W czasie czynności kontrolnych stwierdzono brak opisu na rachunkach dotyczących celowości zakupu, przeznaczenia materiałów, jak również brak podpisu dyrektora placówki (w sześciu przypadkach) wszystkie kontrolowane rachunki posiadają adnotację z jakiego źródła były wydatkowane.

Stwierdzono również brak prowadzenia książki kontowej.

W Ośrodku nie ma pomieszczenia kasowego oraz kasy pancernej do przechowywania pieniędzy. W związku z tym zaliczki są pobierane w postaci czeków przez dyrektora Ośrodka bezpośrednio z banku. Są to kwoty rzędu 7 – 8 tys. złotych. Zaliczki przeznaczone są na zakupy bieżące, artykułów żywnościowych, czystościowych, artykuły do bieżących napraw i remontów wykonywanych w Ośrodku, regulowanie rachunków za energię elektryczną i telefony oraz wypłatę wynagrodzeń za pracę zleceńbiorcom.

Zwrócono uwagę na brak ustalenia pogotowia kasowego jak również instrukcji kasowej.

W kilku przypadkach stwierdzono brak podpisów dyrektora na rozliczeniach z zaliczek.

Ze środków Ośrodka Interwencji Kryzysowej nie stwierdzono zakupów środków trwałych. W placówce znajduje się książka ewidencji obejmująca wyposażenie ilościowo – wartościowe Ośrodka.

W 2001 r. skontrolowane rachunki za telefony opiewają na kwoty 300 – 400 zł miesięcznie. Nie nastąpiła wyżka w stosunku do roku 2000.

W Ośrodku wszystkie zatrudnione osoby pracują na umowę zlecenie.

Ze względu na specyficzną formę Ośrodka zakupy żywnościowe dokonywane są na bieżąco (ze względu na brak możliwości długoterminowego przechowywania produktów spożywczych). Kontrolę i nadzór nad właściwym wykorzystaniem i rozliczeniem zakupionych produktów sprawuje Dyrektor (merytorycznie) i Główna księgowa (finansowo).

WNIOSKI KOŃCOWE:

W zakresie kontroli merytorycznej:

1. Nieprawidłowo prowadzona rejestracja korespondencji Ośrodka.
2. Niezgodne z instrukcją kancelaryjną dekretowanie pism wychodzących.

W zakresie kontroli finansowej:

1. Brak książki kontowej.
2. Brak ustalenia pogotowia kasowego i instrukcji kasowej.
3. Brak opisów rachunków (w 6 przypadkach) pod względem celowości wydatków i zatwierdzenia ich przez Dyrektora Ośrodka.
4. Niezgodne z ustawą o rachunkowości regulowanie rachunków za energię elektryczną, telefony oraz wypłacanie wynagrodzeń niektórym zleceniobiorcom gotówką.

Protokół sporządzono tylko do użytku służbowego, w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymał Dyrektor OIK, drugi – Kierownik PCPR, trzeci – Sekretarz Powiatu, czwarty pozostał w aktach komórki kontroli wewnętrznej.

Do protokołu wniesiono (nie wniesiono) następujące uwagi _____

.....

.....

Kontrolę wpisano do zeszytu kontroli pod pozycją Nr 5.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Janke
Danuta Janke

DYREKTOR OŚRODKA
Jarosław Pletka
mgr Jarosław Pletka

PODINSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej

Jerzy Wierzbę
Jerzy Wierzbę

Główna Księgowa

Zdzisława Wyszmińska
Zdzisława Wyszmińska

OŚRODEK INTERWENCJI KRYZYSOWEJ
T.R.A.D. "SZANSA"
05-270 MARKI, ul. Piłsudskiego 41
tel./fax (0-22) 761-90-91
NIP 524-15-68-940, REGON 012545902