PWK. 0914-0007/07

Protokół

z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Ośrodku Christoforos przy Parafii pod wezwaniem błogosławionej Karoliny Kózkówny w Tychach w dniach od 23.04.2007 r. do 25.04.2007 r. przez [redacted], inspektora Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia, [redacted] stażystkę oraz [redacted], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr PWK.0914-0007/07 z dnia 20.04.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Realizacja zadań polegających na:

- prowadzeniu świetlicy środowiskowej dla 65 dzieci,
- sprawowaniu opieki nad 30 osobami starszymi, samotnymi, emerytami i rencistami w ramach dziennej opieki w Ośrodku Wsparcia.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Statut Ośrodka Christoforos

2.1. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze statutem Ośrodek Christoforos jest placówką Parafii Rzymsko-Katolickiej pod wezwaniem błogosławionej Karoliny Kózkówny w Tychach.

Celem Ośrodka jest niesienie pomocy humanitarnej osobom starszym oraz dzieciom i młodzieży poprzez:

- kompleksową działalność opiekuńczo-wychowawczą, kulturalną oraz sportową,
- działania integracyjne włączające uczestników i podopiecznych w nurt życia społeczności ośrodkowej i lokalnej,
- współdziałanie z rodziną uczestników i podopiecznych oraz instytucjami i organizacjami prowadzącymi działalność społeczną.

Realizując powyższe zadania Ośrodek kieruje się zasadami wynikającymi z Katolickiej Nauki Społecznej. Terenem działania Ośrodka jest obszar Tychy Południe.

Zasady funkcjonowania Ośrodka określają:

- Statut Ośrodka,
- Regulamin Pracy,
- Regulamin Wynagrodzenia Pracowników,
- Regulamin Świetlicy,
- Regulamin Ośrodka Wsparcia.

W Ośrodku tworzy się następujące działy:

- Świetlica Środowiskowa,
- Dom Wsparcia,
- Klub Seniora,
- Dział Sportu,
- Dział Kultury.

Ośrodek może prowadzić również inne formy działalności z zakresu opieki wychowania, terapii dzieci i młodzieży oraz osób znajdujących się w sytuacjach kryzysowych. Ośrodkiem zarządza Proboszcz Parafii bł. Karoliny, który jest jednocześnie Dyrektorem Ośrodka. Dyrektor Ośrodka odpowiada za działalność i realizację zadań statutowych oraz prawidłowe gospodarowanie mieniem i środkami finansowymi. Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka

jest roczny plan budżetowy opracowany przez Dyrektora Ośrodka oraz zatwierdzany przez władze samorządowe. Źródłem dochodów budżetu realizowanego przez Ośrodek są:

- dotacje państwowe i samorządowe,
- darowizny rzeczowe i finansowe.

2.2. Kierownictwo Jednostki:

- [redacted] – Dyrektor Ośrodka Christoforos przy Parafii pod wezwaniem błogosławionej Karoliny Kózkówny w Tychach,
- [redacted] – Kierownik Ośrodka Christoforos przy Parafii pod wezwaniem błogosławionej Karoliny Kózkówny w Tychach.

3. Dokumentacja poddana kontroli

3.1. Rok 2006

- Aneks nr 1/06 z dnia 26.01.2006 r. do umowy nr 0219/04,
- Umowa z dnia 31.03.2006 nr 0562/06 na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej,
- Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego za okres od 1.01-31.12.2006,
- Umowa nr 0239/04 z dnia 1.03.2004 r. na realizację zadania publicznego w zakresie prowadzenia świetlicy środowiskowej dla 65 dzieci,
- Aneks nr 3/2006 z dnia 26.01.2006 r. do umowy nr 0239/04,
- Umowa z dnia 31.03.2006 r. na prowadzenie świetlicy środowiskowej dla 65 dzieci,
- Aneks nr 1/06 z dnia 18.12.2006 r. do umowy nr 0556/06 w dniu 31.03.2006 r.,
- Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego w okresie 1.01.2006-31.12.2006 r. określonego w umowie nr 0239/04 oraz 0559/06.

3.2. Rok 2007

- Umowa nr 0049/2007 z dnia 3.01.2007 r. na sprawowanie opieki nad 30 osobami starszymi, samotnymi,
- Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego określonego w umowie nr 0049/07 za okres 1.01.2007 r –31.03.2007 r.,
- Umowa nr 0038/2007 z dnia 3.01.2007 r. na prowadzenie opiekuńczej placówki wsparcia dziennego w formie świetlicy środowiskowej dla 65 dzieci.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Ośrodek Wsparcia

4.1.1. Rok 2006

W toku kontroli weryfikacji poddano następujące umowy na realizację zadania polegającego na prowadzeniu Ośrodka Wsparcia:

- Aneks nr 1/06 z dnia 26.01.2006 r. do umowy nr 0219/04 - wysokość środków finansowych na prowadzenie Ośrodka Wsparcia w okresie od 2.01-31.03.2006 r. – 14.750 zł,
- Umowa nr 0562/06 na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej z dnia 31.03.2006 r. pomiędzy Miastem Tychy a Ośrodkiem Christoforos przy Parafii bł. Karoliny w Tychach – przedmiotem umowy jest realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej, polegającego na prowadzeniu Ośrodka Wsparcia dla 30 osób starszych, schorowanych, samotnych, emerytów i rencistów.

  Na realizację zadania udzielono dotacji celowej w wysokości 56 025 zł z rozdz. 85203 §283, w następujących transzach:
  - I transza – 28.025 zł, przekazana do 30.04.2006 r.,
  - II transza – 28.000 zł, przekazana do 15.09.2006 r.

  Zleceniobiorca zobowiązał się do wykorzystywania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych umową, a także do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków finansowych przekazanych na realizację zadania. Termin realizacji zadania ustalono od 1.04.2006 do 31.12.2006 r. Przekazane środki zleceniobiorca zobowiązuje się wykorzystać do 31.12.2006 r., a środki niewykorzystane zwrócić na rachunek Miasta Tychy wraz z odsetkami obliczonymi jak od zaległości podatkowych. Do zamówień na dostawy, usługi, roboty budowlane stosuje się przepisy Prawa zamówień publicznych.

  Sprawozdania końcowe z realizacji zadania Zleceniobiorca zobowiązał się sporządzić w terminie 30 dni od terminu realizacji zadania. Sprawozdanie częściowe z wykonania z zadania Zleceniobiorca dostarcza wraz z rozliczeniem dotacji.

  Zleceniobiorca zobowiązał się poddać kontroli realizacji zadania w miejscu jego realizacji lub w miejscu wyznaczonym przez Zleceniodawcę. Kontrola może być przeprowadzona w toku realizacji zadania lub po jego zakończeniu.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego za okres 1.01-31.12.2006 r.

Informacja o wydatkach poniesionych przez wykonaniu zadania w 2006 r.

- całkowity koszt zadania – 73.292,58 zł
- w tym koszty pokryte z dotacji – 70.775 zł
- w tym środki własne – 2.517,58 zł

Rodzaj kosztów i sposób ich kalkulacji	Całość zadania zgodnie z ofertą		Całość zadania stan faktyczny	
	koszt całkowity	w tym z dotacji	koszt całkowity	w tym z dotacji
Wyżywienie podopiecznych	27.225	27.225	7.426,48 9.910,55 9.932,50 **27.269,48**	7.425 9.900 9.900 **27.225**
Media	5.845	5.845	1.371,88 791 3.804,69 **5.967,57**	1.325 791 3.729 **5.845**
Wynagrodzenia pracowników + badania lekarskie	37.705	37.705	6.001,84 16.768,98 14.936,13 **37.706,95**	6.000 16.768,98 14.936,02 **37.705**
Środki czystości	1.000	0	400 480,53 355,37 **1.163,90**	0 **0**
Inne	1.000	0	341,03 343,65 500 **1.184,68**	0 **0**
Razem:	**72.775**	**70.775**	**73.292,58**	**70.775**

Weryfikacja dowodów księgowych

Kontroli poddano wydatki poniesione ze środków pierwszej i drugiej transzy uzyskanych na podstawie umowy nr 0562/06 na prowadzenie Ośrodka Wsparcia z przeznaczeniem na

opłaty za media, wynagrodzenia pracowników, koszty badań lekarskich. Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania za okres 1.01-31.12.2006 r. wynika, że kwota wydatków poniesiona ze środków I transzy wyniosła 27.459,98 zł (wg umowy 28.025 zł). Kwota wydatków poniesiona ze środków II transzy wyniosła 28.565,02 (wg umowy 28.000 zł). Łączna kwota wydatków za cały okres realizacji zadania wyniosła 56.025 zł, co odpowiada wysokości otrzymanej dotacji.

Lp.	Rodzaj wydatku	Wydatki I transzy	I transza wg umowy	Wydatki II transzy	II transza wg umowy
1	Wyżywienie podopiecznych	9.900		9.900	
2	Media	791		3.729	
3	Wynagrodzenia + badania pracow.	16.768,98		14.936,02	
4	**Razem (1+2+3):**	**27.459,98**	**28.025**	**28.565,02**	**28.000**

Dowody poniesienia wydatków w postaci faktur VAT, rachunków, list płac są ujmowane w zestawieniach prowadzonych odrębnie dla każdego zadania i rodzaju wydatku. Dowody te podlegają na bieżąco weryfikacji przez Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia, który na odwrocie umieszcza stosowną adnotację.

4.1.2. Rok 2007

Weryfikacji poddano realizację umowy nr 0049/2007 zawartej w dniu 3.01.2007 r. pomiędzy Miastem Tychy a Ośrodkiem Christoforos przy Parafii bł. Karoliny w Tychach. Przedmiotem umowy jest zadanie polegające na sprawowaniu opieki nad 30 osobami starszymi, samotnymi, emerytami i rencistami w zakresie zaspokajania ich podstawowych potrzeb społecznych i socjalnych w ramach Ośrodka Wsparcia. Na realizację zadania Zleceniodawca udzielił Zleceniobiorcy dotacji celowej w wysokości 72.750 zł. Termin realizacji zadania ustalono 3.01.2007-31.12.2007 r.

Przyznane środki finansowe zostaną przekazane w 4 transzach:

- I transza w wysokości 18.000 zł do 30.01.2007 r.
- II transza w wysokości 18.000 zł do 20.04.2007 r.
- III transza w wysokości 18.000 zł do 20.07.2007 r.
- IV transza w wysokości 18.750 zł do 20.10.2007 r.

Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego określonego w umowie nr 0049/07 za okres 1.01.2007 r. – 31.03.2007 r.

Całkowity koszt w okresie sprawozdawczym – 18.589,98 zł

Koszty pokryte z uzyskanej dotacji – 18.000 zł

W tym środki własne – 589,98 zł

Rodzaj kosztów i sposób ich kalkulacji	Całość zadania zgodnie z ofertą		Bieżący okres sprawozdawczy	
	koszt całkowity	w tym z dotacji	koszt całkowity	w tym z dotacji
Wyżywienie podopiecznych	27.225	27.225	6.844,90	6.806
Media	6.969	6.969	1.139,45	928
Wynagrodzenia pracowników	38.556	38.556	10.266,47	10.266
Środki czystości	500	0	254,03	0
Inne	500	0	85,12	0
Razem:	**73.750**	**72.750**	**18.589,98**	**18.000**

4.2. Świetlica środowiskowa dla dzieci

4.2.1. Rok 2006

Kontrolą objęto następujące umowy:

- Umowa nr 0239/04 zawarta w dniu 1.03.2004 r. na realizację zadania publicznego w zakresie prowadzenia świetlicy środowiskowej dla 65 dzieci,
- Aneks nr 3/2006 z dnia 26.01.2006 r. do umowy nr 0239/04 z dnia 1.03.2004 r.

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania dotacji na realizację zadania w okresie 2.01.2006-31.03.2006 r. w kwocie 58.002 zł. Zadanie finansowane ze środków budżetowych:

Klasyfikacja budżetowa	Przeznaczenie	Kwota
rozdz. 85201 §283	wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media	31.200
rozdz. 85201 §283	wyżywienie podopiecznych	17.040
rozdz. 85154 §283	wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media	9.762

Kontrola wydatków

Na podstawie wykazu dowodów księgowych (określającego nr dowodu księgowego, rodzaj oraz kwotę poniesionego wydatku), jak również zestawienia wynagrodzeń wypłaconych pracownikom, nie stwierdzono nieprawidłowości w wydatkowaniu dotacji na cele określone w aneksie nr 3/2006 z 26.01.2006 r.:

- media – 4.957,15 zł
- wynagrodzenia pracowników – 35.974,85 zł
- badania pracownicze – 30 zł
- wyżywienie podopiecznych – 17.040 zł.

W toku kontroli weryfikacji poddano umowę z dnia 31.03.2006 r. pomiędzy Miastem Tychy a Ośrodkiem Christoforos przy Parafii bł. Karoliny w Tychach. Przedmiotem umowy była realizacja zadania publicznego polegającego na prowadzeniu świetlicy środowiskowej w Tychach dla 65 dzieci w oparciu o odpowiedni program profilaktyczny, dostosowany do podopiecznych pochodzących z rodzin ubogich, zagrożonych alkoholizmem i niewydolnych wychowawczo wraz z dożywianiem oraz organizacją dwutygodniowego wypoczynku wakacyjnego. Termin wykonania zadania 1.04.2006 r.-31.12.2006 r.

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 193.508 zł. Zadanie finansowane ze środków budżetowych:

Klasyfikacja budżetowa	Przeznaczenie	Kwota
I transza do 31.04.2006 r. – sprawozdanie za okres IV-VIII 2006 do 15.09.2006		
rozdz. 85201 §283	wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media	46.800
rozdz. 85201 §283	wyżywienie podopiecznych	25.560
rozdz. 85154 §283	wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media	14.640
II transza do 30.06.2006 r. - sprawozdanie do 15.09.2006		
rozdz. 85154 §283	Wypoczynek wakacyjny (noclegi, koszty dojazdu)	19.500
III transza do 87.008 r. - sprawozdanie za okres IX-XII 2006 do 31.12.2006		
rozdz. 85201 §283	wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media	46.800
rozdz. 85201 §283	wyżywienie podopiecznych	25.560
rozdz. 85154 §283	wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media	14.648

Zleceniobiorca zobowiązał się do wykorzystywania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych umową. Zleceniobiorca

zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków otrzymanych na realizację zadania zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Przyznane środki finansowe zleceniobiorca zobowiązał się wykorzystać w terminie do 31.12.2006 r. Środki niewykorzystane do tego terminu Zleceniobiorca zobowiązał się zwrócić w terminie 14 dni po dniu 31.12.2006 r. W przypadku przekroczenia terminu środki podlegają zwrotowi do budżetu miasta wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego w okresie 1.01.2006-31.12.2006 r. określonego w umowie nr 0239/04 oraz 0559/06
Sprawozdanie z wykonania wydatków :

- całkowity koszt zadania – 278.482,51 zł
- w tym pokryte z dotacji – 251.510 zł
- w tym środki własne – 26.972,51 zł.

Rodzaj kosztów i sposób ich kalkulacji	Całość zadania zgodnie z ofertą		Całość zadania stan faktyczny	
	koszt całkowity	w tym z dotacji	koszt całkowity	w tym z dotacji
Wyżywienie podopiecznych	68.160	68.160	17.075,01 25.715,44 25.573,89 **68.444,34**	17.040 25.560 25.560 **68.160**
Media	10.458	10.458	4.963,26 2.318,31 3.517,51 **10.799,08**	4.958 2.318 3.182 **10.458**
Wynagrodzenia pracowników + badania lekarskie	153.392	153.392	36.004,85 63.363,91 54.064,34 **153.433,25**	36.004 63.363 54.025 **153.392**
Kolonie	22.750	19.500	21.033,11	19.500
Artykuły papiernicze i dekoracyjne	1.900	0	373,53	0

Nagrody	1.500	0	1.905,22	0
Środki czystości	2.500	0	1.165,70	0
Naprawy i remonty	7.500	0	8.649,38	0
Środki transportu	4.000	0	6.861,84	0
Inne	5.200	0	5.817,06	0
Razem:	**277.360**	**251.510**	**278.482,51**	**251.510**

Weryfikacji poddano wydatki poniesione ze środków uzyskanych w ramach pierwszej i trzeciej transzy z przeznaczeniem na opłaty za media, wynagrodzenia pracowników, koszty badań lekarskich. Ze sprawozdania częściowego z wykonania zadania za okres 1.04-31.08.2006 r. wynika, że łączna kwota przekazanej dotacji wyniosła 87.000 zł, natomiast wydatki poniesione „z dotacji" wyniosły 91.241 zł. Różnica w wysokości 4.242,22 zł powstała w wyniku wykazania w sprawozdaniu wydatków na wynagrodzenia, badania lekarskie pracowników i opłaty za media w wysokości 65.682,22 zł, a więc wyższej niż wskazano na ten cel w umowie nr 05559/06 (61.440 zł). Wspomniana różnica została włączona do rozliczenia w ostatnim kwartale 2006 r.

Lp.	Rodzaj wydatków	Wydatki I transzy	I transza wg umowy	Wydatki III transzy	III transza wg umowy
1	Media	2.318,31		3.181,69	
2	Badania pracowników	40		90	
3	Wynagrodzenia	63.323,91		53.974,34	
4	**Razem (1+2+3):**	**65.682,22**	**61.440**	**57.246,03**	**61.448**
5	Wyżywienie	25560	25.560	25.560	25.560
6	**Razem (4+5):**	**91.242,22**	**87.000**	**82.806,03**	**87.008**

4.2.2. Rok 2007

Kontrolą objęto realizację umowy nr 0038/2007 z dnia 3.01.2007 r. pomiędzy Miastem Tychy a Ośrodkiem Christoforos przy Parafii bł. Karoliny w Tychach. Przedmiotem umowy jest zadanie polegające na prowadzeniu opiekuńczej placówki wsparcia dziennego w formie świetlicy środowiskowej dla 65 dzieci, pochodzących z rodzin dysfunkcyjnych. Termin wykonania zadania ustalono od 3.01.2007 do 31.12.2007 r.

Na realizację zadania Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 273.000 zł w następujący sposób:

- I transza w wysokości 84.500 zł do 30.01.2007 r.

- II transza w wysokości 104.000 zł do 20.05.2007 r.
- III transza w wysokości 84.500 zł do 20.09.2007 r.

Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystywania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych umową.

4.2.3. Wynagrodzenia

W Ośrodku Christoforos przy Parafii bł. Karoliny w Tychach zatrudnionych jest 9 osób, w tym 7 na cały etat i 3 na ½ etatu (styczeń 2007).

Weryfikacji poddano listy płac pracowników Ośrodka Christoforos za okres 1.01.2006-30.03.2007 r. Stwierdzono, że w na przestrzeni dwóch lat stawki wynagrodzenia zasadniczego pozostały na niezmienionym poziomie, podobnie jak wysokość przyznanych premii.

Stawki wynagrodzenia w lipiec 2006 r.

Lp.	Stawka zasadnicza	Premia	Płaca brutto
1	1500	500	2000
2	1260	250	1510
3	1500	200	1700
4	1420	150	1570
5	1500	200	1700
6	1500	200	1700
7	860		860
8	1550 +250		1800
9	1260 + chorob. 211,46		1.045,54

Stawki wynagrodzenia w styczeń 2007 r.

Lp.	Stawka zasadnicza	Premia	Płaca brutto
1	1260	100	1360
2	1420	150	1570
3	1000	100	1100
4	1500	200	1700
5	1500	200	1700
6	1000	100	1100
7	860	0	860

8	1550 +250 (funkc.)	0	1800
9	1500	200	1700

4.3. Brak wyodrębnionej ewidencji księgowej

W toku kontroli stwierdzono, że Ośrodek Christoforos nie prowadzi wyodrębnionej ewidencji księgowej, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.). Stosownie do art. 2 ust. 1 pkt 7 wspomnianej wyżej ustawy, przepisy ustawy o rachunkowości, stosuje się do mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jednostek, jeżeli otrzymują one na realizację zadań zleconych dotacje lub subwencje z budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub funduszów celowych - od początku roku obrotowego, w którym dotacje lub subwencje zostały im przyznane. W przypadku realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej (w przypadku kontrolowanej jednostki będzie to prowadzenie Ośrodka Wsparcia), obowiązek wyodrębnienia w ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy nakłada art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2004 r. nr 64, poz. 593 ze zm.). Z kolei w myśl art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003 r. nr 96, poz. 873 ze zm.) podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 ustawy (a więc m.in. osoby prawne i jednostki organizacyjne działające na podstawie przepisów o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli ich cele statutowe obejmują prowadzenie działalności pożytku publicznego) zobowiązane są do wyodrębnienia w ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy na wykonania zadania publicznego.

Zapis o obowiązku prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej zawierają także zawarte przez kontrolowaną jednostkę umowy:

- umowa nr 0562/06 z dnia 31.03.2006 r. na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej polegającego na prowadzenia Ośrodka Wsparcia,
- umowa z dnia 31.03.2006 r. na realizację zadania publicznego polegającego na prowadzeniu świetlicy środowiskowej w Tychach dla 65 dzieci.

Jak wyjaśniła księgowa Ośrodka, zaprzestanie prowadzenia ksiąg rachunkowych nastąpiło po rozmowie z pracownikiem Urzędu Skarbowego w dniu 3.01.2006 r., który poinformował, że kościelne jednostki prawne nie mają obowiązku prowadzenia takich ksiąg.

Jak poinformowano kontrolujących od 2007 r. Ośrodek Christoforos będzie prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową, zgodnie z powołanymi wyżej przepisami prawa oraz zawartymi umowami.

4.4. Kontrola merytoryczna

Zakres kontroli merytorycznej obejmował:

- stan realizacji zadań publicznych realizowanych przez Ośrodek Christoforos przy Parafii Rzymsko-Katolickiej bł. Karoliny, a w tym: prowadzenie świetlicy środowiskowej dla 65 dzieci oraz Ośrodka Wsparcia dla 30 osób starszych, schorowanych, emerytów i rencistów;
- jakość wykonania zadań, a w tym prowadzenie dokumentacji z realizacji zadań w latach 2006 – 2007.

4.4.1.Świetlica środowiskowa dla 65 podopiecznych, pochodzących z rodzin dysfunkcyjnych

Rok 2006

W świetlicy środowiskowej zapisanych było na liście obecności 71 podopiecznych (stan na grudzień 2006 r.). 61 dzieci miało aktualny dokument pn. „badanie środowiska rodzinnego dziecka" przeprowadzony przez pracownika socjalnego na zlecenie Urzędu Miasta Tychy. W placówce zatrudnionych było 5 wychowawców – wszyscy posiadają wykształcenie wyższe magisterskie z uprawnieniami pedagogicznymi. Świetlica była czynna od poniedziałku do piątku w godzinach od 11:30 do 18:30 oraz w soboty z inicjatywy kadry od godziny 9:00 do 14:00.

Rok 2007

W świetlicy zapisanych na liście obecności jest 67 podopiecznych (stan na dzień 25 kwietnia br.). 60 dzieci ma aktualny dokument pn. „badanie środowiska rodzinnego dziecka" przeprowadzony przez pracownika socjalnego na zlecenie Urzędu Miasta Tychy. W placówce zatrudnionych jest 4 wychowawców – wszyscy posiadają wykształcenie wyższe magisterskie z uprawnieniami pedagogicznymi. Świetlica jest otwarta od poniedziałku do piątku w godzinach od 11:30 do 18:30 oraz w soboty z inicjatywy kadry od godziny 9:00 do 14:00.

Zarówno w roku 2006 jak i 2007 prowadzono taką samą dokumentację własnej działalności.

Do kontroli przedłożono:

- dokumentację osobową podopiecznych,
- dokumentację merytoryczną pracy placówek.

Dokumentacja podopiecznych:

a. Karta uczestnika zajęć w świetlicy Ośrodka Christoforos w Tychach– zawiera:
   - dane dziecka (imię, nazwisko i adres, PESEL, szkoła),
   - zgodę rodzica na udział dziecka we wszystkich rodzajach zajęć oraz wyjściach, wycieczkach i imprezach organizowanych przez placówkę,
   - zgodę na przeprowadzenie badania środowiska rodzinnego przez pracownika MOPS,
   - podpis rodzica i nr dowodu,
   - informację o stanie zdrowia dziecka (uczulenia, choroba lokomocyjna).

W roku 2007 Kartę uczestnika zajęć uzupełniono o informacje nt.: wykształcenia i zawodu wykonywanego przez rodziców, liczby rodzeństwa, wieku rodziców i rodzeństwa, problemów rodzinnych w sferze finansowej i psychologicznej

b. Badanie środowiska rodzinnego zawiera szczegółowe informacje dotyczące rodziny, warunków mieszkaniowych, sytuacji życiowej dziecka, relacji w rodzinie;
c. Opinie, wyniki badań, informacje ze szkół;
d. Arkusz obserwacyjny podopiecznego ośrodka Christoforos – stanowiący analizę zachowania dziecka – funkcjonowania społecznego w placówce, samodzielność i umiejętność samoobsługi, informacje wychowawców dotyczące konkretnych zachowań dziecka;
e. inne arkusze i ankiety badawcze (np. testy niedokończonych zdań, itp.);
f. rysunki diagnostyczne (np. rysunek rodziny, postaci, drzewa i inne ważne wytwory dziecięce).

Dokumentacja merytoryczna

a. Statut ośrodka Christoforos – opisujący zadania, organizację pracy oraz zawierający charakterystykę pracownika i uczestnika ośrodka,
b. Regulamin świetlicy środowiskowej – zawierający cel, zadania oraz prawa i obowiązki podopiecznych świetlicy;
c. Harmonogramy pracy – jest elementem programu pracy placówki i zawiera informacje obejmujące:
   - roczny wykaz działań (ważne działania w rozbiciu na poszczególne miesiące),

- tygodniowy rozkład zajęć – zmienne planu dnia,
- plan dnia.

d. Programy zajęć profilaktycznych - zajęcia odbywają się w małych grupach i mają na celu dostarczenie nowych umiejętności społecznych oraz psychokorekcję zaburzeń zachowania. W roku 2006 został przeprowadzony program profilaktyczny: „Jestem w porządku", a w 2007 roku jest realizowany program „Jestem na TAK! Jestem na NIE!";
e. Dziennik zajęć – prowadzony na dany semestr roku szkolnego, zawiera listę obecności,
f. informację o frekwencji uczestników, tematy zajęć;
g. Plany (konspekty) zajęć – uszczegółowienie programu zajęć. Zawierają opis każdego realizowanego tematu. Temat zajęć, cele, metody i formy, czas trwania, przebieg zajęcia ewentualnie materiały wytworzone w czasie trwania (rysunki).

Kontrolowana placówka prowadzi również szeroką współpracę z rodzicami podopiecznych, która obejmuje: indywidualne konsultacje, spotkania organizacyjno - informacyjne (w 2006 roku odbyły się 4, a w 2007 - 3 spotkania z rodzicami), spotkania świąteczne (np.: Opłatek, Śniadanie Wielkanocne).

4.4.2. Prowadzenie ośrodka wsparcia dla 30 podopiecznych w tym: osób starszych, schorowanych, emerytów i rencistów

W Ośrodku Wsparcia zapisanych jest na liście obecności 30 podopiecznych (stan na dzień 25 kwietnia 2007 r.). W roku 2006 z zajęciach uczestniczyło 33 podopiecznych (stan na grudzień 2006 r.). Zarówno w roku 2006, jak i 2007 w Ośrodku Wsparcia zatrudnione są dwie osoby (1,5 etatu) – jedna jest opiekunem grupy, druga wykonuje zadania pomocy kuchennej i pracownika gospodarczego. Ośrodek Wsparcia jest czynny od poniedziałku do piątku w godzinach od 10:00 do 14:00.

Do kontroli przedłożono następującą dokumentację pracy ośrodka wsparcia:
- Statut ośrodka Christoforos – opisujący zadania, organizację pracy oraz zawierający charakterystykę pracownika i uczestnika ośrodka;
- Regulamin ośrodka wsparcia – zawierający cel, zadania oraz prawa i obowiązki podopiecznych świetlicy;
- Harmonogramy pracy – jest elementem programu pracy placówki i zawiera informacje obejmujące:

- roczny plan działalności ośrodka (ważne działania w rozbiciu na poszczególne miesiące),
- tygodniowy rozkład zajęć – zmienne planu dnia,

- plan dnia.

- Dziennik zajęć - prowadzony na dany semestr roku szkolnego, zawiera listę obecności, informację o frekwencji uczestników, tematy zajęć.

Ośrodek Wsparcia pomaga podopiecznym zagospodarować nadmiar czasu wolnego, między innymi organizując zajęcia kulturalno – oświatowe, poprawiające sprawność umysłową („Dni filmowe", czytanie prasy codziennej, udział w konkursach).

Szczególną troską o stan zdrowia podopiecznych przejawia się w dbaniu o aktywność ruchową podopiecznych (callanetics, siłownia, spacery). Ponadto prowadzony jest cykl zajęć tematycznych p.t.: „Droga do zdrowia" oraz odbywają się regularne wizyty pielęgniarki, przeprowadzającej np.: pomiar ciśnienia.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 17 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie

Dyrektor kontrolowanej jednostki [redacted] został poinformowany o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 10.05.2007 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[redacted]	Dyrektor Ośrodka Christoforos przy Parafii pod wezwaniem błogosławionej Karoliny Kózkówny w Tychach,
2.	[redacted]	Kierownik Ośrodka Christoforos przy Parafii pod wezwaniem błogosławionej Karoliny Kózkówny w Tychach
3.	[redacted]	Inspektor Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia
4.	[redacted]	Stażystka w Wydziale Spraw Społecznych i Zdrowia
5.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy