



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

**Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku
78-400 Szczecinek ul. Wiatraczna 1
tel. 094 71 37 101**



1. Nazwa kontrolowanej jednostki

Dom Pomocy Społecznej
ul. Szpitalna 5
78-449 Borne Sulinowo

2. Dane dyrektora kontrolowanej jednostki:

p. Krystyna Berdyńska

3. Osoba udzielająca wyjaśnień:

p. Krystyna Berdyńska- Dyrektor Domu Pomocy Społecznej.
p. Tomasz Kapuściński – Zastępca Dyrektora Domu Pomocy Społecznej.

4. Jednostka kontrolująca:

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
ul. Wiatraczna 1
78-400 Szczecinek

5. Dane personalne dokonujących czynności kontrolnych:

Monika Lisaj-Łozińska – Starszy specjalista pracy socjalnej działająca na podstawie upoważnienia nr 08/2019 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku z dnia 05.12.2019 r.

6. Przedmiot kontroli:

a) zapewnienia usług wspomagających obejmujących:

zapewnienia bezpiecznego przechowywania środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych Mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie.



Kontrolę tę przeprowadzono zgodnie z planem kontroli na 2019r.

7. Czas trwania kontroli: od 05 grudnia 2019r. do 05 grudnia 2019r.

8. Okres objęty kontrolą: lata 2018- 2019

9. Podstawa prawna:

1. Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1507 ze zm.),
2. Rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 sierpnia 2012 r. w sprawie domów pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 poz.734 ze zm.),

  /2



10. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowany został w Księżce Kontroli pod pozycją: 5

Dokumentacja udostępniona w trakcie kontroli.

W toku kontroli analizie poddano dokumentację będącą przedmiotem kontroli.

Na prośbę kontrolującego Zastępca Dyrektora placówki udostępnił:

1. „Regulamin w sprawie trybu postępowania z depozytami wartościowymi i depozytami pieniężnymi Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie”- stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 03.2013 z dnia 10.04.2013 r Dyrektora Domu Pomocy społecznej w Bornem Sulinowie w sprawie zmiany podstaw prawnych na podstawie, których opracowany został Regulamin postępowania z depozytami wartościowymi i depozytami pieniężnymi Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie stanowiący załącznik nr 1 do protokołu.
2. Zarządzenie Nr 03.2016 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie z dnia 21.01.2016 r. w sprawie zmiany do Regulaminu postępowania z depozytami wartościowymi i depozytami pieniężnymi Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie stanowiące załącznik nr 2 do protokołu.
3. Zarządzenie Nr 17/2011 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie z dnia 06.10.2011 r. w sprawie składania wniosków o wypłatę depozytów pieniężnych i terminów realizacji wypłat stanowiące załącznik nr 3 do protokołu.
4. Zarządzenie nr 14.2015 z dnia 03 grudnia 2015 r. Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie w sprawie określenia zasad i trybu postępowania z rzeczami osobistymi i wyposażeniem prywatnym mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie stanowiące załącznik nr 4 do protokołu.
5. Zarządzenie Nr 16.2016 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie z dnia 11 sierpnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia druku upoważnienia do odbioru świadczeń pieniężnych stanowiące załącznik nr 5 do protokołu.
6. Analizę sald i obrotów środków pieniężnych mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie za okres 01-12-2018 r. stanowiącą załącznik nr 6 do protokołu.
7. Zestawienie sald kont depozytowych na dzień 31.12.2018 r. stanowiące załącznik nr 7 do protokołu.
8. Analizę sald i obrotów środków pieniężnych mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie za okres 01-10-2019 r. stanowiącą załącznik nr 8 do protokołu.
9. Zestawienie sald kont depozytowych na dzień 31.10.2019 r. stanowiący załącznik nr 9 do protokołu.
10. Operacje depozytowe mieszkańca o inicjałach A.A. za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 oraz za okres 01.01.2019 d 05.12.2019 r. stanowiące załącznik nr 10 do protokołu.
11. Operacje depozytowe mieszkańca o inicjałach J.W. (mężczyzna) za rok 2018 oraz 2019 stanowiące załącznik nr 11 do protokołu.
12. Operacje depozytowe mieszkańca o inicjałach J.W.(kobieta) za rok 2018 oraz 2019 stanowiące załącznik nr 12 do protokołu.
13. Operacje depozytowe mieszkańca o inicjałach A.B. za rok 2018 oraz 2019 stanowiące załącznik nr 13



do protokołu.

14. Protokół kontroli wewnętrznej Działu Finansowo –księgowego DPS z dnia 25.10.2019 r. w zakresie prowadzenia dokumentacji złożonych dokumentów żyjących i zlikwidowanych (podjętych) zmarłych mieszkańców losowo wybranych za okres 01.01.2019 r do dnia kontroli stanowiący załącznik nr 14 do protokołu.
15. Notatkę służbową z dnia 17.10.2019 r. z kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie (seg. A2) stanowiącą załącznik nr 15 do protokołu.

Ponadto poddano analizie losowo wybraną próbę badawczą 6 mieszkańców tj.

- 3 zamieszkujących w DPS w dniu kontroli,
- 3 zmarłych mieszkańców DPS, (okoliczność zgonu odnotowana jest w ewidencji mieszkańców oraz w rejestrze poprowadzonym w programie komputerowym DOM firmy ARISCO.

Żaden z mieszkańców badanej grupy nie był osobą ubezwłasnowolnioną.

Ustalenia ogólne:

Stan mieszkańców na dzień 05 grudnia 2019 r. wynosił 150 osób.

Spośród 150 mieszkańców: 17 osób posiada decyzję administracyjną wydaną przed 1.01.2004 r. (pobyt w DPS dofinansowywany z budżetu państwa), – 133 osób posiada decyzję administracyjną wydaną po 1.01.2004 r. (opłaty za pobyt w DPS ponosi osoba przebywająca w placówce, członkowie rodziny, gmina).

Ustalono, że wszystkie osoby przebywały w DPS na podstawie decyzji administracyjnej.

W toku bieżącej kontroli pracownik PCPR zapoznał się z dokumentacją dotyczącą liczby osób przebywających w Domu Pomocy Społecznej za okres od 1.01.2018 r. do 31.10.2019 r. (wg stanu na koniec każdego miesiąca).

Z materiałów tych wynika, że w badanym okresie stan miejsc wynosił 162, a stan mieszkańców 147 w miesiącach objętych kontrolą i nie przekroczył stanu miejsc określonych w Regulaminie Organizacyjnym Domu.

Zapewnienie bezpiecznego przechowywania środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych.

Tryb i zasady postępowania z przedmiotami wartościowymi oraz środkami pieniężnymi należącymi do mieszkańców Domu określone zostały w Regulaminie postępowania z depozytami wartościowymi i depozytami pieniężnymi Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie stanowiącymi załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 03.2013 z dnia 10.04.2013 r. Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie w sprawie zmiany podstaw prawnych na podstawie, których opracowany został Regulamin postępowania z depozytami wartościowymi i depozytami pieniężnymi Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie.

Według przyjętego w DPS „Regulaminu postępowania z depozytami wartościowymi i depozytami pieniężnymi osoby przebywające w Domu lub w imieniu tej osoby opiekun prawny oraz inne osoby mogą przekazywać do depozytu posiadane przedmioty wartościowe i dokumenty.


 4



W związku z możliwością posiadania konta depozytowego, każdy mieszkaniec podpisuje stosowne Oświadczenie, że Dom nie ponosi odpowiedzialności za przedmioty wartościowe niezłożone przez mieszkańców do depozytu. Powyższe oświadczenia znajdowało się w badanej próbie w aktach osobowych mieszkańca.

Depozyty wartościowe są zabezpieczone komisyjnie w sposób wykluczający wyjecie lub zamianę przedmiotów bez naruszenia opakowania. W trakcie kontroli ustalono, że wszelkie działania związane z przekazywaniem i odbieraniem depozytów odbywają się w obecności Komisji doraźni powołanej przez Dyrektora lub Zastępcę jednostki, złożonej w pracownikach: pracownika socjalnego, kierownika(koordynatora) segmentu i osoby prowadzącej depozyty. Bezpośrednio po przyjęciu przedmiotów do depozytu sporządzony zostaje w trzech egzemplarzach spis przedmiotów tj. "Przekazanie depozytu wartościowego", stanowiący załącznik nr 1 do Regulaminu. Jeden egzemplarz spisu przedmiotów komisja składa wewnątrz opieczetowanego depozytu, drugi egzemplarz dołącza doteczki osobowej mieszkańca, który znajduje się u pracownika socjalnego, trzeci egzemplarz spisu komisja wydaje mieszkańcowi składającemu depozyt.

W Domu Pomocy Społecznej prowadzona jest Księga depozytu prowadzona przez pracownika finansowego-kasjera, który odpowiada za należyte jej przechowywanie pod zamknięciem.

Mieszkaniec otrzymuje swój depozyt za zwrotnym pokwitowaniem depozytu. Przy jego odbiorze, który jest udokumentowany na druku „Wydanie depozytu wartościowego”, będącym załącznikiem nr 2 do Regulaminu.

W razie stwierdzenia jakichkolwiek nieprawidłowości sporządzony zostaje przez komisję protokół ustalający rodzaj braków, wysokość szkód, który kierowany jest wraz ze spisem przedmiotów do Dyrektora Domu a następnie Dyrektor kieruje sprawę do organu powołanego do ścigania przestępstw.

W przypadku osób ubezwłasnowolnionych depozytem pieniężnym mieszkańca dysponuje ustanowiony przez Sąd opiekun prawny lub kurator, który może składać wnioski o wypłatę środków finansowych zgodnie z załącznikiem nr 5 do Regulaminu, druk pn. „Wniosek o wypłatę środków pieniężnych z rachunku sum depozytowych mieszkańców” na dokonywanie niezbędnych zakupów w celu zaspokojenia bieżących potrzeb mieszkańca. W tym przypadku pobieranie znacznych kwot z depozytu lub wartościowych wymaga zgody Sądu.

Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie prowadzi ewidencję środków pieniężnych mieszkańców, które są gromadzone na koncie depozytowym na rachunku bankowym DPS o/Borne Sulinowo. Takie konta prowadzone są dla mieszkańców, którzy wystąpili z wnioskiem stanowiącym załącznik nr 6 do Regulaminu.

Zastępca dyrektora Domu poinformował, iż karty depozytowe mieszkańców posiadających depozyty pieniężne prowadzone są za pomocą programu komputerowego DOM.

Analizie poddano karty 4 mieszkańców za okres 2018 oraz 2019 r.

- o mieszkańca o inicjałach A.A. na dzień kontroli zgromadzony depozyt pieniężny to kwota 1.736,56 zł.

W kontrowanym okresie wpłaty na konto depozytowe stanowiły:

- | | |
|--|---------------|
| a) wpłaty na rachunek imienny w wysokości ogólnej | 13.650,00 zł; |
| b) zwrot za leki oraz pieluchomajtki w wysokości ogólnej | 54,00 zł; |
| c) zwrot nadpłaty za m-c 03/2019 | 70,62 zł; |

- o mieszkańca o inicjałach J.W. (mężczyzna), na dzień kontroli zgromadzony depozyt pieniężny to kwota 38.733,31 zł.

W kontrowanym okresie wpłaty na konto depozytowe stanowiły:



- | | |
|---|---------------|
| a) zasiłki pielęgnacyjne z MGOPS w Bornem Sulinowie w wysokości ogólnej | 1.122,60 zł |
| b) zwrot nadpłaty za m-c 03/2018 oraz m-c 01/2019, 03/2019 | 192,95 zł; |
| c) świadczenia ZUS w wysokości ogólnej | 13.310,04 zł; |
| d) zwrot za pieluchomajtki w wysokości ogólnej | 108,00 zł; |
| e) wpłata na rachunek imienny w wysokości ogólnej | 13,15 zł; |
- o mieszkańca o inicjałach J.W.(kobieta), na dzień kontroli zgromadzony depozyt pieniężny to kwota 75,20 zł
- W kontrowanym okresie wpłaty na konto depozytowe stanowiły:
- | | |
|---|--------------|
| a) zasiłki pielęgnacyjne z MGOPS w Bornem Sulinowie w wysokości ogólnej | 1.187,71 zł; |
| b) zwrot nadpłaty za m-c 05/2019 | 0,01 zł; |
| c) zwrot za leki w wysokości ogólnej | 114,14 zł; |
- o mieszkańca o inicjałach A.B. , na dzień kontroli zgromadzony depozyt pieniężny to kwota 21.120,00 zł.
- W kontrowanym okresie wpłaty na konto depozytowe stanowiły:
- | | |
|---|--------------|
| a) wpłata na rachunek imienny w wysokości ogólnej w wysokości ogólnej | 3.750,00 zł; |
| b) zwrot za leki oraz pieluchomajtki w wysokości ogólnej | 50,80 zł; |
| c) zwrot z rozliczenia za pobyt za m-c 02/2018 w wysokości ogólnej | 593,49 zł; |

W trakcie kontroli ustalono, że na dzień kontroli 134 mieszkańców Domu korzysta z konta depozytowego, w tym: 58 mieszkańców samodzielnie gospodarujących środkami pieniężnymi, 72 mieszkańców, którzy upoważnili pracowników do dokonywania zakupów, 18 mieszkańców posiadających opiekunów prawnych i 2 mieszkańców, którzy przekazali pełnomocnictwa notarialne (dla innej osoby).

Z zestawienia sald kont depozytowych oraz analizy sald i obrotów za rok 2018 wynika, iż suma salda wynosi 554.083,28 zł z czego kwota 299.644,28 zł dotyczy mieszkańców żyjących natomiast kwota 254.439,00 zł dotyczy zmarłych mieszkańców. Ta sama analiza za okres od 01.01.2019 do 31.10.2019 pozwala stwierdzić, iż na koncie depozytowym odnotowano łączną kwotę 555.486,38 zł, z czego kwota 304.235,64 zł dotyczy mieszkańców żyjących natomiast kwota 251.250,74 zł dotyczy mieszkańców zmarłych.

Wypłat z kont depozytowych na podstawie dyspozycji wypłaty dokonuje st. księgowy -kasjer bezpośrednio mieszkańcowi lub osobie upoważnionej.

Skontrolowanych zostało 6 akt osobowych mieszkańców Domu.

W aktach depozytowych badanej grupa znajdowały się:

- Wniosek o wypłatę środków pieniężnych z rachunku SUM depozytowych mieszkańców podpisany przez mieszkańca w obecności pracownika -kierownika segmentu lub osoby zastępującej,
- Wniosek kierowany jest do księgowości gdzie st. księgowy kasjer sporządza zestawienie wypłaty, który zostaje zatwierdzony przez gł. księgowego i dyrektora.
- Na podstawie wniosku sporządzone jest KW z nadanym nr, na którego podstawie dokonana jest wypłata środków w kasie DPS.

Teczki mieszkańców zawierały również upoważnienia do odbioru świadczeń pieniężnych, których druk



wprowadzony został Zarządzeniem Nr 16.2016 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie z dnia 11 sierpnia 2016 r. W dokumentacjach mieszkańców znajdowały się również Karty pomocnicze które dokumentują przychody lub rozchody mieszkańców.

Karta zawiera imię i nazwisko mieszkańca datę, kwotę a także rodzaj przychodu lub rozchodu i stan aktualny przychodów i rozchodów.

Likwidację niepodjętych depozytów.

Dom posiada konta depozytowe po zmarłych mieszkańcach, na łączną kwotę 254. 161,48 zł

Dom podjął niezbędne działania zmierzające do likwidacji niepodjętych depozytów.

W stosunku do osób zmarłych w okresie objętym kontrolą (3 mieszkańców z badanej grupy), na dzień kontroli za okres od 01.01.2018 do 30.10.2019- zmarło 40 osób z pośród których 10 nie posiadało środków na koncie depozytowym. W stosunku do 30 osób została podjęta procedura likwidacji depozytu. Na tą okoliczność zostały wysłane zawiadomienia do spadkobierców o pozostawionym depozycie oraz ogłoszenie DPS o poszukiwaniu spadkobierców zmarłego mieszkańca. Przedmiotowe ogłoszenie widnieje na tablicy ogłoszeń Domu oraz na stronie BIP DPS. Wszystkie działania likwidacji depozytów zostały podjęte w oparciu punkt VI. *Tryb postępowania z przedmiotami wartościowymi i pieniężnymi zmarłego mieszkańca Regulaminu postępowania z depozytami wartościowymi i depozytami pieniężnymi Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie.*

Postępowanie z rzeczami osobistymi i wyposażeniem mieszkańców.

W oparciu o Zarządzenie nr 14.2015 z dnia 03 grudnia 2015 r. Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie w placówce funkcjonują zasady i tryb postępowania z rzeczami osobistymi i wyposażeniem mieszkańców które określają znaczenie rzeczy osobistych oraz wyposażenie prywatne mieszkańca. Według procedury pracownik socjalny w obecności kierownika segm. na którym przebywa mieszkaniec sporządza listę wyposażenia prywatnego mieszkańca wg załącznika nr 1 do zarządzenia w dniu przyjęcia mieszkańca do Domu. Lista sporządzona jest w dwóch egzemplarzach, z których jeden otrzymuje mieszkaniec Domu a drugi przechowuje pracownik socjalny. Lista znajduje się w dokumentacji mieszkańca za jej aktualizację odpowiada kierownik segm. oraz pracownik socjalny.

Teczki kontrolowanych losowo mieszkańców posiadały „Karty wyposażenia prywatnego mieszkańca DPS”.

Kontrole w zakresie prawidłowości dysponowania i rozliczania depozytów mieszkańców przez osoby odpowiedzialne za te depozyty.

W trakcie kontroli odnotowano, iż w 2019 roku zostały przeprowadzone dwie kontrole wewnętrzne.

Pierwsza kontrola odbyła się od 21.05 do 24.05.2019 roku i prowadzone były przez Główną Księgową Domu w zakresie prowadzenia zgodnie z przyjętymi procedurami dokumentacji złożonych depozytów żyjących mieszkańców i zlikwidowanych (podjętych) zmarłych mieszkańców losowo wybranych za okres od 01.01.2019 do dnia kontroli.

Kolejna kontrola wewnętrzna przeprowadzona w dniach 16-17 października 2019 r przez zastępcę Dyrektora Domu w zakresie prowadzenia dokumentacji przychodów i rozchodów wybranych mieszkańców zależnych segm. A2 pod względem rachunkowym oraz zasady ilościowej i jakościowej zakupywanych produktów przez



kierownika segm. i opiekunów prawnych w okresie od sierpnia 2019 r do dnia kontroli.

Analiza wydatków ilościowych i jakościowych, nie budziła zastrzeżeń kontrolującego a stwierdzone nieprawidłowości w trakcie kontroli wewnętrznych korygowane były na bieżąco.

Wnioski

Na podstawie analizowanej dokumentacji ustalono, że dom zapewnia bezpieczne przechowywanie środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych. Dom zabezpiecza interesy mieszkańców z zachowaniem wysokich standardów pracy oraz transparentności przepływów środków pieniężnych i przedmiotów wartościowych mieszkańców Domu.

Pozostałe informacje i pouczenia

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w sprawie Regulaminu kontroli zewnętrznej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie kierownik jednostki podlegającej kontroli może:

1. odmówić podpisania protokołu kontroli składając, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania wyjaśnienie przyczyn tej odmowy,
2. zgłosić, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowane zastrzeżenia dotyczące ustaleń zawartych w protokole.

Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

W przypadku skorzystania przez kierownika jednostki podlegającej kontroli z powyższych uprawnień, do niniejszego protokołu zostaną dołączone informacje o zgłoszeniu zastrzeżeń oraz o stanowisku zajęтым wobec nich przez Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku lub o dokonanych w protokole kontroli poprawkach, skreśleniach i uzupełnieniach lub odmowie podpisania protokołu.

Protokół sporządzono w dniu 31 grudnia 2019 r. w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują:

1. DPS w Bornem Sulinowie
2. Powiatowe Centrum Pomocy rodzinie w Szczecinku

DYREKTOR JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

DYREKTOR
Dopu Pomocy Społecznej
w Bornem Sulinowie
mgr Krystyna Bardińska

.....
podpis i pieczęć dyrektora
jednostki kontrolowanej

OSOBA KONTROLUJĄCA

STARSZY SPECJALISTA PRACY SOCJALNEJ
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Szczecinku
mgr Monika Lisaj-Łożnińska

.....
podpis i pieczęć
osoby kontrolującej

POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE
78-400 Szczecinek, ul. Wietraczna 1
NIP 673-16-33-183, REGON 030966059
tel./fax 94 71 37 101