

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Uzależnień przy ul. Toruńskiej 26 w Inowrocławiu przez pracowników Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia:

- podinspektora Alicję Batkowską,
- podinspektora. Alicję Kuberską.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 21.01.2020 r. do dnia 28.01.2020 r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WOI.-I.0052.24.2020 wydane w oparciu o § 48 ust. 3 i § 53 załącznika do zarządzenia nr 332/2019 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 24 grudnia 2019 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Inowrocławia.

Zakres kontroli:

Kontrola problemowa za 2019 rok w zakresie gospodarowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych.

Ustalenia ogólne:

1. Działalność Ośrodka Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Uzależnień oparta jest na statucie.
2. Ośrodek jest jednostką budżetową.
3. Działalność finansową regulują przepisy zawarte w ustawie o finansach publicznych. Księgowość prowadzona jest systemem komputerowym na podstawie zakładowego planu kont.
4. Organem prowadzącym Ośrodek jest Miasto Inowrocław.
5. Placówka usytuowana jest w budynku przy ul. Toruńskiej 26.
6. Dyrektorem Ośrodka jest Pani mgr Katarzyna Biczowska zatrudniona na tym stanowisku od dnia 18.04.1994 r.

7. Główną Księgową jest Pani (...) zatrudniona na tym stanowisku od dnia 01.08.2018 r.

USTALENIA SZCZEGÓŁOWE :

1. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w jednostce funkcjonuje Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych opracowany na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych ,wprowadzony Zarządzeniem nr 5/2015 Dyrektora Ośrodka z dnia 3 lipca 2015 roku.
2. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za gospodarowanie funduszem jest dyrektor – p. Katarzyna Biczowska.
3. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o :
 - a) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
 - b) protokoły z posiedzeń komisji socjalnej zatwierdzających wydatkowanie środków,
 - c) oświadczenia o dochodach oraz wnioski pracowników i emerytów,
 - d) listy płac o nr:48,100,101,102,103,308,363,364,365,377,
 - e) dokumenty źródłowe.
4. Na 2019 rok dokonano odpisu (po korekcie) w ogólnej kwocie **22.204,00 zł**.
Ww. środki zostały przekazane na rachunek bankowy Funduszu w wysokościach i terminach zgodnych z zapisami ustawy.
5. W jednostce kontrolowanej udzielane są pożyczki na cele mieszkaniowe. Pożyczki te są oprocentowane w wysokości 3% od kwoty pożyczki. W badanym okresie udzielono 3 pożyczek po 3.000,00 zł. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **9.000,00 zł**.
6. Wydatkowania środków na cele socjalne dokonywano w oparciu o ustalone na 2019 rok następujące progi dochodowe:
 - I grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. do 2.250,00 zł,
 - II grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 2.250,00 zł do 3.750,00 zł,
 - III grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 3.750,00 zł.

7. W 2019 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na cele socjalne, na ogólną kwotę **23.492,50 zł**, w tym:

- a) świadczenie socjalne w związku ze świętami Wielkanocnymi dla 24 uprawnionych do korzystania z funduszu – 9.382,50 zł,
- b) świadczenie socjalne w związku ze świętami Bożego Narodzenia dla 24 uprawnionych – 12.510,00 zł,
- c) przyznano 2 zapomogi - 600,00 zł,
- d) zakupiono paczki dla 10 dzieci pracowników – 1.000,00 zł.

8. Rozliczenie konta 851 – „ZFŚS”

- bilans otwarcia	+ 8.054,98 zł
- odpis na ZFŚS	+ 22.204,00 zł
- odsetki bankowe	+ 145,35 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+ 270,00 zł
- wydatki funduszu	- 23.492,50 zł
saldo konta 851 na dzień 31.12.2019 r.	7.181,83 zł

9. Rozliczenie konta bankowego 135

- bilans otwarcia	+ 1.754,98 zł
- odpis na fundusz	+ 22.204,00 zł
- odsetki bankowe	+ 145,35 zł
- spłata pożyczek wraz z odsetkami	+ 9.870,00 zł
- wydatki z funduszu	- 23.492,50 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	- 9.000,00 zł
saldo bankowe na dzień 31.12.2019 r.	1.481,83 zł

10. Saldo konta 234 – „Pozostałe rozrachunki z pracownikami ”wyniosło :

♦ saldo konta 851	7.181,83 zł
♦ saldo konta 135	<u>- 1.481,83 zł</u>
	5.700,00 zł

i zgodne było z urządzeniami księgowymi.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano.

Ustalenia zawarte w niniejszym protokole omówione zostały z Dyrektorem jednostki kontrolowanej na naradzie pokontrolnej w dniu 31.01.2020 r.

Poinformowano o prawie zgłoszenia zastrzeżeń co do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia zapoznania się z protokołem kontroli.

W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole Dyrektor nie wniósł zastrzeżeń.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w księdze kontroli zewnętrznych pod pozycją nr 1.

Inowrocław, dnia 31.01.2020 r.

Przeprowadzający kontrolę:

/ - / A. Batkowska

/ - / A. Kuberska

Dyrektor Ośrodka:

/ - / K. Biczowska