

# PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 5 im. dra Józefa Krzysińskiego w Inowrocławiu przy ul. Stanisława Kiełbasiewicza 7 przez pracowników Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia:

- podinspektora Alicję Batkowską,
- podinspektora Alicję Kuberską.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 13.03.2020 r. do dnia 14.05.2020 r. ( w związku z pandemią koronawirusa zawieszono czynności kontrolne od dnia 13.03.2020 r. do dnia 4.05.2020 r.)

## **Podstawa kontroli:**

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WOA-I.0052.105.2020 wydane w oparciu o § 48 ust. 3 i § 53 załącznika do zarządzenia nr 332/2019 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 24 grudnia 2019 roku zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Inowrocławia.

## **Zakres kontroli:**

Kontrola problemowa za 2019 rok w zakresie gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

## **Ustalenia ogólne:**

1. Szkoła Podstawowa nr 5 jest jednostką budżetową.
2. Działalność Szkoły oparta jest na statucie.
3. Działalność finansową regulują przepisy zawarte w ustawie o finansach publicznych.
4. Obsługę ekonomiczno-administracyjną szkoły prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół. Księgowość prowadzona jest systemem komputerowym na podstawie zakładowego planu kont.

5. Organem prowadzącym Szkołę jest Miasto Inowrocław.

6. Placówka usytuowana jest Inowrocławiu przy ul. Stanisława Kiełbasiewicza 7.  
Zabudowa szkoły wolnostojąca. Budynek stanowi własność Miasta Inowrocławia.

7. Dyrektorem Szkoły Podstawowej nr 5 jest Pan Ireneusz Zieliński zatrudniony na tym stanowisku od dnia 1 września 2004 r.

#### **Ustalenia szczegółowe:**

1. Kontrola tego zagadnienia miała na celu sprawdzenie prawidłowości naliczania i przekazywania w ustawowym terminie na rachunek bankowy odpisu funduszu oraz prawidłowości dysponowania środkami funduszu.

2. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o :

a) Regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych opracowany na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych , podpisany w dniu 24.09.2009 r. w uzgodnieniu z organizacjami związkowymi,

b) oświadczenia oraz wnioski pracowników i emerytów,

c) 31 list płac o nr: 5,23,37,50-55,63-64,72-77,88-89,92,128,137-138,145,148-149,152-156,

d) bilans za 2019 rok,

e) dokumenty źródłowe.

3. Dysponentem środków ZFŚS jest Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 5.

4. Na 2019 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **212.778,00 zł**,

w tym:

- 145.952,00 zł – pracownicy pedagogiczni,
- 18.643,00 zł – pracownicy administracji i obsługi,
- 48.183,00 zł – emeryci i renciści.

Ww. środki przekazane zostały na rachunek bankowy Funduszu w wysokościach i terminach zgodnych z zapisami ustawy.

5. W jednostce kontrolowanej udzielane są pracownikom i emerytom pożyczki na cele mieszkaniowe. Pożyczki te są oprocentowane w wysokości 1% przyznanej pożyczki. W badanym okresie udzielono 9 pożyczek na łączną kwotę 106.000,00 zł.

6. Wydatkowania środków na cele socjalne dokonywano w oparciu o uzgadniane podczas posiedzeń dyrektora z przedstawicielami związków zawodowych zasady podziału świadczeń (progi dochodowe).

7. W 2019 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na

ogólną kwotę: **214.863,56 zł**, w tym:

- a) dofinansowanie w okresie wiosennym dla 60 pracowników i 67 byłych pracowników – 50.000,13 zł,
- b) świadczenia urlopowe dla nauczycieli – 54.683,50 zł,
- c) dofinansowanie wypoczynku letniego dla 60 pracowników i 65 byłych pracowników – 46.299,90 zł,
- d) dofinansowanie w związku z Bożym Narodzeniem dla 60 pracowników i 69 byłych pracowników – 58.000,03 zł,
- e) dofinansowanie wypoczynku dla 27 dzieci pracowników – 5.399,99 zł,
- f) dofinansowanie zakupu paczek dla 8 dzieci pracowników - 480,01 zł.

#### 8. Rozliczenie konta **851** – „ZFŚS”

- bilans otwarcia	+171.556,62 zł
- odpis na ZFŚS	+212.778,00 zł
- odsetki bankowe	+429,71 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+1.060,00 zł
- wydatki funduszu	-214.863,56 zł
<b>saldo konta 851 na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>170.960,77 zł</b>

## 9. Rozliczenie konta bankowego 135

- bilans otwarcia	+1.796,62 zł
- odpis na fundusz	+212.778,00 zł
- odsetki bankowe	+429,71 zł
- spłata pożyczek	+117.475,00 zł
- wydatki z funduszu	-214.863,56 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	-106.000,00 zł
saldo bankowe zgodne z wyciągiem bankowym z dnia 31.12.2019 r.	<b>11.615,77 zł</b>

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

◆ saldo konta 851	170.960,77 zł
◆ saldo konta 135	- <u>11.615,77 zł</u>
	<b>159.345,00 zł</b>

i zgodne było z bilansem za 2019 rok i urzędzeniami 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 18.05.2020 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 16 .

Inowrocław, dnia 18.05.2020 r.

Przeprowadzający kontrolę :

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 5 :