

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 4 im. Janusza Kusocińskiego w Inowrocławiu przy ul. Szarych Szeregów 1 przez pracownika Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia podinspektora Alicję Batkowską.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 2 do 10 czerwca 2020 r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WOA-I.0052.160.2020 wydane w oparciu o § 48 ust. 3 i § 53 załącznika do zarządzenia nr 332/2019 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 Szkoły Podstawowej nr 4 oparta jest na statucie.
2. Szkoła Podstawowa nr 4 jest jednostką budżetową.
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 w budynku przy ul. Szarych Szeregów 1, który stanowi własność Miasta Inowrocławia. Zabudowa szkoły wolnostojąca.

7. Dyrektorem szkoły jest Pani mgr Iwona Szaro zatrudniona na tym stanowisku od 1 września 2018 roku.

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. W 2019 roku obowiązywał regulamin wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Szkoły z dnia 8 listopada 2007 roku oraz zmieniony Zarządzeniem nr 2/2019 z dnia 20 maja 2019 roku. Regulaminy zostały uzgodnione z organizacjami związkowymi.
2. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za gospodarowanie funduszem jest dyrektor – p. Iwona Szaro.
3. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o :
 - a) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
 - b) 10 protokołów z posiedzeń komisji socjalnej zatwierdzających wydatkowanie środków,
 - c) oświadczenia oraz wnioski pracowników i emerytów,
 - d) listy płac o nr: 4-6,41-51,61,80-87,128-132,149-150,162-170,
 - e) bilans za 2018 rok,
 - f) dokumenty źródłowe.
4. Na 2019 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **292.513,00 zł**, w tym:
 - a) 180.199,00 zł – pracownicy pedagogiczni,
 - b) 32.619,00 zł – pracownicy administracji i obsługi,
 - c) 79.695,00 zł – emeryci i renciści.

Ww. środki zostały przekazane 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% w stosunku rocznym. W badanym okresie udzielono 17 pożyczek po 6.000,00 zł oraz 1 pożyczkę w kwocie 4.000,00 zł. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę 106.000,00 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 2.600,00 zł,

- II grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. od 2.600,01 zł do 3.600,00 zł,

- III grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 3.600,01 zł.

7. W 2019 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na ogólną kwotę **309.643,55 zł**, w tym:

a) przyznano dofinansowanie w związku ze świętami Wielkanocnymi 182 pracownikom i emerytom – 85.860,00 zł,

b) wypłacono świadczenia urlopowe 69 nauczycielom – 75.568,55 zł,

c) przyznano dofinansowanie wypoczynku 181 pracownikom oraz emerytom – 71.305,00 zł,

d) wypłacono dofinansowanie w związku ze świętami Bożego Narodzenia 175 pracownikom i emerytom – 64.710,00 zł,

e) przyznano dofinansowanie wypoczynku 10 dzieciom pracowników – 4.000,00 zł,

f) przyznano 14 zapomóg - 5.700,00 zł,

g) sfinansowano organizację imprezy integracyjnej ogólnodostępnej dla wszystkich pracowników i emerytów – 2.500,00 zł.

8. Sprawdzając dokumentację dotyczącą gospodarowania funduszem świadczeń socjalnych **nie stwierdzono nieprawidłowości.**

9. Rozliczenie konta 851 – „ZFŚS”

- b.o.	+ 218.720,10 zł
- odpis na ZFŚS	+ 292.513,00 zł
- odsetki bankowe	+ 565,08 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+ 1.514,20
- wydatki funduszu	- 309.643,55 zł
saldo konta 851 na dzień 31.12.2019 r.	203.668,83 zł

10. Rozliczenie konta bankowego 135

- b.o.	+ 7.405,10 zł
- odpis na fundusz	+ 292.513,00 zł
- odsetki bankowe	+ 565,08 zł
- spłata pożyczek wraz z odsetkami	+ 136.151,20 zł
- wydatki z funduszu	- 309.643,55 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	- 106.000,00 zł
saldo bankowe na dzień 31.12.2019 r.	20.990,83 zł

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

◆ saldo konta 851	203.668,83 zł
◆ saldo konta 135	- <u>20.990,83zł</u>
	182.678,00 zł

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 15 czerwca 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 40 .

Inowrocław, dnia 15 .06.2020 r.

Przeprowadzający kontrolę :

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 4 :