

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Przedszkolu nr 4 „Słoneczko” z Oddziałami Integracyjnymi w Inowrocławiu przy ul. Janusza Kusocińskiego 11 i 24 przez pracownika Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia podinspektora Alicję Batkowską.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 21 do 29 lipca 2020 r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WOA-I.0052.225.2020 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 Przedszkola nr 4 z oddziałami integracyjnymi „Słoneczko” oparta jest na statucie.
2. Przedszkole jest jednostką budżetową.
3. Działalność finansową regulują przepisy zawarte w ustawie o finansach publicznych. Obsługę ekonomiczno – administracyjną placówki prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Inowrocławiu. Księgowość prowadzona jest systemem komputerowym na podstawie zakładowego planu kont
4. Organem prowadzącym przedszkole jest Miasto Inowrocław.
5. Placówka usytuowana jest w Inowrocławiu w dwóch budynkach przy ul. Janusza Kusocińskiego 11 oraz 24.
6. Dyrektorem przedszkola jest Pani Wioletta Wudniak zatrudniona na tym stanowisku od dnia 1 września 2014 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 z dnia 8 listopada 2007 rok, uzgodniony z organizacją związkową oraz 4 aneksy do Regulaminu ZFŚS :

a) nr 1 z dnia 15.06.2009 r,

b) nr 2 z dnia 5.12.2011 r,

c) nr 3 z dnia 10.02.2012 r,

d) nr 4 z dnia 22.01.2016 r.

2. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za gospodarowanie funduszem jest dyrektor – p. Wioletta Wudniak.

3. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o :

a) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,

b) 5 protokołów z posiedzeń komisji socjalnej zatwierdzających wydatkowanie środków,

c) oświadczenia oraz wnioski pracowników i emerytów,

d) listy płac o nr:

25-27,30,40-43,46,79-81,88-93,

e) bilans za 2019 rok,

f) dokumenty źródłowe.

4. Na 2019 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **178.882,00 zł**, w tym:

a) 123.251,00 zł – pracownicy pedagogiczni,

b) 34.007,00 zł – pracownicy administracji i obsługi,

c) 21.624,00 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 pożyczki na cele mieszkaniowe. Pożyczki te są oprocentowane w wysokości 1% od kwoty pożyczki. W badanym okresie udzielono 6 pożyczek po 5.000,00 zł. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **30.000,00 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 2.000,00 zł,
- II grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. od 2.000,01 zł do 3.000,00 zł,
- III grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. od 3.000,01 zł.

7. W 2019 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na cele socjalne, na ogólną kwotę **175.790,87 zł**, w tym:

- a) przyznano i wypłacono dofinansowanie w okresie wiosennym 115 uprawnionym do korzystania z funduszu – 42.740,00 zł,
- b) wypłacono świadczenia urlopowe nauczycielom – 47.440,87 zł,
- c) przyznano i wypłacono dofinansowanie wypoczynku 115 uprawnionym – 32.240,00 zł,
- d) przyznano i wypłacono dofinansowanie w okresie jesiennym 135 uprawnionym – 48.270,00 zł,
- e) przyznano i wypłacono 8 zapomóg - 3.000,00 zł,
- g) przyznano i wypłacono dofinansowanie wypoczynku 7 dzieci – 2.100,00 zł.

Nieprawidłowości w gospodarowaniu środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie stwierdzono.

9. Rozliczenie konta 851 – „ZFŚS”

- bilans otwarcia	+ 30.229,01 zł
- odpis na ZFŚS	+ 178.882,00 zł
- odsetki bankowe	+ 255,47 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+ 280,00 zł*
- wydatki funduszu	- 175.790,87 zł
saldo konta 851 na dzień 31.12.2019 r.	33.855,61 zł

*W 2019 roku od jednego z pożyczkobiorców omyłkowo pobrano odsetki w kwocie niższej o 20,00 zł. Błąd ten został uregulowany w 2020 oku.

10. Rozliczenie konta bankowego 135

- bilans otwarcia	+ 1.269,01 zł
- odpis na fundusz	+ 178.882,00 zł
- odsetki bankowe	255,47 zł
- spłata pożyczek wraz z odsetkami	+ 28.740,00 zł
- wydatki z funduszu	- 175.790,87 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	- 30.000,00 zł
saldo bankowe na dzień 31.12.2019 r.	3.355,61 zł

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

◆ saldo konta 851	33.855,61 zł
◆ saldo konta 135	<u>- 3.355,61 zł</u>
	30.500,00 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 31 lipca 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 18 .

Inowrocław, dnia 31 .07.2020 r.

Przeprowadzający kontrolę :

Dyrektor Przedszkola nr 4 :