

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Integracyjnej im. Powstańców Wielkopolskich przez pracownika Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia podinspektora Alicję Batkowską.

Kontrolę przeprowadzono w czasie od 03.08.2020 r. do 12.08.2020 r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli Nr WOA-I.0052.237.2020 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 Zespołu Szkół Integracyjnych oparta jest na statucie.
2. Zespół 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 ZSI jest Miasto Inowrocław.
5. Placówka usytuowana jest w Inowrocławiu przy ul. J. Krzywińskiego 4.
6. Dyrektorem Zespołu jest Pani Alicja Mielcarek zatrudniona na tym stanowisku od dnia 01.09.1997 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 23 listopada 2017 rok, uzgodniony z organizacjami związkowymi .

2. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za gospodarowanie funduszem jest dyrektor Pani Alicja Mielcarek.

3. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o :

- a) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- b) decyzje zatwierdzające wydatkowanie środków,
- c) oświadczenia oraz wnioski pracowników i emerytów,
- d) listy płac o nr: 2,3,5,30-32,37,42-46,52-53,58-59,62,79,93,98,129,157-161,168,178,
- e) bilans za 2019 rok,
- f) dokumenty źródłowe.

4. Na 2019 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **367,596,00 zł**, w tym:

- a) 263.006,00 zł – pracownicy pedagogiczni,
- b) 32.779,00 zł – pracownicy administracji i obsługi,
- c) 71.811,00 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 - 1% wysokości pożyczki. W badanym okresie udzielono 11 pożyczek po 5.000,00 zł oraz 2 pożyczki w wysokości po 6.000,00 zł. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **67.000,00 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 – 100 % świadczenia,
- II grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. od 2.250,01 zł do 2.751,01 zł – 90% świadczenia,
- III grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 2.751,02 zł – 80% świadczenia.

7. W 2019 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na cele socjalne, na ogólną kwotę **379.314,67 zł**, w tym:

- a) przyznano i wypłacono dofinansowanie w okresie wiosennym 194 uprawnionym do korzystania z funduszu – 82.620,00 zł,
- b) wypłacono świadczenia urlopowe 98 nauczycielom – 109.509,67 zł,
- c) przyznano i wypłacono dofinansowanie wypoczynku 194 uprawnionym – 78.255,00 zł,
- d) przyznano i wypłacono dofinansowanie w okresie jesiennym 191 uprawnionym – 68.520,00 zł,
- e) przyznano i wypłacono 18 zapomóg - 4.500,00 zł,
- f) przyznano i wypłacono dofinansowanie wypoczynku 25 dzieci – 10.170,00 zł,
- g) dofinansowano wyjazd integracyjny 44 pracowników – 25.740,00 zł.

Nieprawidłowości w gospodarowaniu środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie stwierdzono.

8. Rozliczenie konta 851 – „ZFŚS”

- bilans otwarcia	+ 116.254,16 zł
- odpis na ZFŚS	+ 367.596,00 zł
- odsetki bankowe	+ 542,64 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+ 670,00 zł
- wpłata pracowników na wyjazd	+6.165,00 zł
- wydatki funduszu	- 379.314,67 zł
saldo konta 851 na dzień 31.12.2019 r.	111.913,13 zł

9. Rozliczenie konta bankowego 135

- bilans otwarcia	+ 12.099,16 zł
- odpis na fundusz	+ 367.596,00 zł
- odsetki bankowe	+542,64 zł
- spłata pożyczek wraz z odsetkami	+ 64.514,00 zł
wpłata pracowników na wyjazd	+6.165,00 zł
- wydatki z funduszu	- 379.314,67 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	- 67.000,00 zł
saldo bankowe na dzień 31.12.2019 r.	4.602,13 zł

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

◆ saldo konta 851	111.913,13 zł
◆ saldo konta 135	<u>- 4.602,13 zł</u>
	107.311,00 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 13 sierpnia 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 80 .

Inowrocław, dnia 13 .08.2020 r.

Przeprowadzający kontrolę :

Dyrektor Szkoły :