

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Żłobku Miejskim „Maja” w Inowrocławiu przy ul. Józefa Krzywińskiego 18 przez pracownika Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia podinspektora Alicję Batkowską.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 11 do 17 września 2020 r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WOA-I.0052.263.2020 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 Żłobka Miejskiego „Maja” oparta jest na statucie.
2. Żłobek 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 Żłobek jest Miasto Inowrocław.
5. Placówka usytuowana jest w budynku przy ul. Józefa Krzywińskiego 18 oraz przy ul. Władysława Łokietka 12 (filia).

6. Dyrektorem Żłobka jest Pani Julianna Hulisz zatrudniona na tym stanowisku od dnia 01.04.2019 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 w życie Zarządzeniem Dyrektora nr 5/2017 z dnia 17 maja 2017 r.

2. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za gospodarowanie funduszem jest dyrektor – p. Julianna Hulisz.

3. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o :

- a) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- b) protokoły z posiedzeń komisji socjalnej zatwierdzających wydatkowanie środków,
- c) oświadczenia oraz wnioski pracowników i emerytów,
- d) listy płac o nr: 5,6,7,22,25,26,27,
- e) bilans za 2019 rok,
- f) dokumenty źródłowe.

4. Na 2019 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **47.757,00 zł**, w tym:

- a) 43.448,00 zł – pracownicy,
- b) 4.309,00 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 7 pożyczek po 4.000,00 zł, 2 pożyczek po 2.500,00 zł oraz 1 pożyczki w kwocie 1.500,00 zł. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **34.500,00 zł**.

6. Wydatkowania środków na cele socjalne dokonywano w oparciu o ustalone na 2019 rok następujące progi dochodowe oraz % świadczenia:

- I grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. do 1.210,00 zł – 100%,
- II grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 1.210,00 zł do 1.410,00 zł – 90%,
- III grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 1.410,00 zł do 1.610,00 zł – 80%,
- IV grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 1.610,00 zł do 1.810,00 zł – 70%,
- V grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 1.810,00 zł – 60%.

7. Kwota bazowa (100%) na świadczenia socjalne w związku ze świętami Wielkanocnymi wyniosła 750,00 zł, a na Święta Bożego Narodzenia 580,00 zł.

8. W 2019 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na cele socjalne, na ogólną kwotę **50.875,00 zł**, w tym:

- a) przyznano i wypłacono dofinansowanie w związku ze świętami Wielkanocnymi 57 uprawnionym do korzystania z funduszu – 28.125,00 zł,
- b) przyznano i wypłacono dofinansowanie w okresie świąt Bożego Narodzenia 57 uprawnionym – 21.750,00 zł,
- c) przyznano i wypłacono 1 zapomogę - 1.000,00 zł.

Nieprawidłowości w gospodarowaniu środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie stwierdzono.

9. Rozliczenie konta 851 – „ZFŚS”

- bilans otwarcia	+ 16.753,93 zł
- odpis na ZFŚS	+ 47.757,00 zł
- odsetki bankowe	+ 67,19 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+ 345,00 zł
- wydatki funduszu	- 50.875,00 zł
saldo konta 851 na dzień 31.12.2019 r.	14.048,12 zł

10. Rozliczenie konta bankowego 135

- bilans otwarcia	+ 1.241,93 zł
- odpis na fundusz	+ 47.757,00 zł
- odsetki bankowe	+67,19 zł
- spłata pożyczek wraz z odsetkami	+ 36.411,00 zł
- wydatki z funduszu	- 50.875,00 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	- 34.500,00 zł
saldo bankowe na dzień 31.12.2019 r.	102,12 zł

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

♦ saldo konta 851	14.048,12 zł
♦ saldo konta 135	<u>- 102,12 zł</u>
	13.946,00 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 21 września 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 7.

Inowrocław, dnia 21 .09.2020 r.

Przeprowadzający kontrolę :

/ - / A. Batkowska

Dyrektor Żłobka „Maja” :

/ - / J. Hulisz