

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Przedszkolu nr 20 „Kujawskie dzieci” w Inowrocławiu przy ul. Wojska Polskiego 13a przez pracownika Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia podinspektora Alicję Batkowską,

Kontrolę przeprowadzono w czasie od 06.10.2020 r. do 14.10.2020 r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WOA-I.0052.288.2020 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 20 „Kujawskie dzieci” oparta jest na statucie.
2. Przedszkole jest jednostką budżetową.
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.
3. Organem prowadzącym przedszkole jest Miasto Inowrocław.
4. Placówka usytuowana jest w Inowrocławiu w dwóch budynkach:
 - a) przy ul. Wojska Polskiego 13a - siedziba główna,
 - b) przy ul. Iwana Alejnika 13.

5. Dyrektorem przedszkola jest Pani Magdalena Zwolińska zatrudniona na tym stanowisku od dnia 1 września 2008 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.

2. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za gospodarowanie funduszem jest dyrektor – p. Magdalena Zwolińska.

3. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o :

- a) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- b) 7 protokołów z posiedzeń komisji socjalnej zatwierdzających wydatkowanie środków,
- c) oświadczenia oraz wnioski pracowników i emerytów,
- d) listy płac o nr:13-14,27-31,43,49-57,84-85,99-103,
- e) bilans za 2019 rok,
- f) dokumenty źródłowe.

4. Na 2019 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **117.399,00 zł**, w tym:

- a) 62.178,00 zł – pracownicy pedagogiczni,
- b) 27.834,00 zł – pracownicy administracji i obsługi,
- c) 27.387,00 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, 1 pożyczkę w kwocie 3.000,00 zł oraz 2 pożyczki po 2.000,00 zł. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **35.000,00 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,
- II grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. od 2.250,01 zł do 2.500,00 zł,
- III grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 2.500,01 zł.

7. W 2019 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na cele socjalne, na ogólną kwotę **124.926,71 zł**, w tym:

- a) przyznano i wypłacono dofinansowanie w okresie wiosennym 89 uprawnionym do korzystania z funduszu – 30.400,00 zł,
- b) wypłacono świadczenia urlopowe nauczycielom – 26.166,71 zł,
- c) przyznano i wypłacono dofinansowanie wypoczynku 89 uprawnionym – 34.000,00 zł,
- d) przyznano i wypłacono dofinansowanie w okresie jesiennym 91 uprawnionym – 29.320,00 zł,
- e) zorganizowano spotkanie integracyjne dla pracowników i byłych pracowników - 4.440,00 zł,
- f) przyznano i wypłacono dofinansowanie wypoczynku 3 dzieci – 600,00 zł.

Nieprawidłowości w gospodarowaniu środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie stwierdzono.

8. Rozliczenie konta 851 – „ZFŚS”

- bilans otwarcia	+ 39.031,91 zł
- odpis na ZFŚS	+ 117.399,00 zł
- odsetki bankowe	+ 230,17 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+ 350,00 zł
- wydatki funduszu	- 124.926,71 zł
saldo konta 851 na dzień 31.12.2019 r.	32.084,37 zł

9. Rozliczenie konta bankowego 135

- bilans otwarcia	+ 5.131,91 zł
- odpis na fundusz	+ 117.399,00 zł
- odsetki bankowe	+230,17 zł
- spłata pożyczek wraz z odsetkami	+ 42.530,00 zł
- wydatki z funduszu	- 124.926,71 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	- 35.000,00 zł
saldo bankowe na dzień 31.12.2019 r.	5.364,37 zł

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

◆ saldo konta 851	32.084,37 zł
◆ saldo konta 135	<u>- 5.364,37 zł</u>
	26.720,00 zł

i zgodne było z bilansem za 2019 rok i urządzeniami 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 października 2020 r.

Poinformowano o prawie zgłoszenia zastrzeżeń co do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia zapoznania się z treścią protokołu.

W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole Dyrektor nie wniosła 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 122.

Inowrocław, dnia 15.10.2020 r.

Przeprowadzający kontrolę:

/ - / A. Batkowska

Kierownictwo jednostki

Kontrolowanej:

/ - / M. Zwolińska