

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 14 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Zygmunta Wilkońskiego w Inowrocławiu przy ul. Ignacego Daszyńskiego 29 przez pracownika Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia podinspektora Alicję Batkowską.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 26 października do 9 listopada 2020 r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WOA-I.0052.333.2020 wydane w oparciu o § 48 ust. 3 i § 53 załącznika do zarządzenia nr 267/2020 z dnia 12 października 2020 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 14 oparta jest na statucie.
2. Szkoła Podstawowa nr 14 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. Ignacego Daszyńskiego 29, który stanowi własność Miasta Inowrocławia. Zabudowa szkoły wolnostojąca.

7. Dyrektorem szkoły jest Pan mgr Rafał Pierzchalski zatrudniony na tym stanowisku od 1 września 1998 roku.

USTALENIA SZCZEGÓŁOWE :

1. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w jednostce funkcjonuje Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 10 września 2017 roku, opracowany na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, uzgodniony z organizacjami związkowymi, wprowadzony Zarządzeniem nr 3/2017 Dyrektora SP14.
2. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za gospodarowanie funduszem jest dyrektor – p. Rafał Pierzchalski.
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:34,39-40,49-51,69-77,79,83,135-140,
 - e) bilans za 2019 rok,
 - f) dokumenty źródłowe.
4. Na 2019 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **168.189,00 zł**, w tym:
 - a) 108.803,00 zł – pracownicy pedagogiczni,
 - b) 16.114,00 zł – pracownicy administracji i obsługi,
 - c) 43.272,00 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 3% od kwoty pożyczki.
W badanym okresie udzielono 8 pożyczek po 5.000,00 zł .Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę 40.000,00 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 2.100,00 zł,
- II grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. od 2.101,00 zł do 4.134,00 zł,
- III grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2018 r. powyżej 4.134,00 zł.

7. W 2019 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na ogólną kwotę **173.082,41 zł**, w tym:

- a) przyznano dofinansowanie w związku ze świętami Wielkanocnymi 101 pracownikom i emerytom -36.950,00 zł,
- b) wypłacono świadczenia urlopowe 47 nauczycielom – 48.250,40 zł,
- c) przyznano dofinansowanie wypoczynku 99 pracownikom oraz emerytom – 51.000,00 zł,
- d) wypłacono dofinansowanie w związku ze świętami Bożego Narodzenia 99 pracownikom i emerytom – 31.400,00 zł,
- e) przyznano dofinansowanie wypoczynku 10 dzieciom pracowników – 4.400,00 zł,
- f) przyznano 3 zapomogi - 900,00 zł,
- g) sfinansowano organizację imprezy integracyjnej ogólnodostępnej dla wszystkich pracowników i emerytów – 182,01zł.

8. Sprawdzając dokumentację dotyczącą gospodarowania Funduszem Świadczeń Socjalnych stwierdzono uchybienie polegające na przyjęciu niepełnych progów dochodowych, gdyż osoby które osiągnęłyby dochód w przedziale powyżej 2.100,00 zł do 2.101,00 zł nie byłyby objęte ww. „progami”.

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

9. Rozliczenie konta 851 – „ZFŚS”

- b.o.	+ 59.931,24 zł
- odpis na ZFŚS	+ 168.189,00 zł
- odsetki bankowe	+ 377,81 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+ 1.200,00 zł
- wydatki funduszu	- 173.082,41 zł
saldo konta 851 na dzień 31.12.2019 r.	56.615,64 zł

10. Rozliczenie konta bankowego 135

- b.o.	+ 3.845,24 zł
- odpis na fundusz	+ 168.189,00 zł
- odsetki bankowe	+ 377,81 zł
- spłata pożyczek wraz z odsetkami	+ 42.981,75 zł
- wydatki z funduszu	- 173.082,41 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	- 40.000,00 zł
saldo bankowe na dzień 31.12.2019 r.	2.311,39 zł

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

◆ saldo konta 851	56.615,64 zł
◆ saldo konta 135	- <u>2.311,39zł</u>
	54.304,25 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 12 listopada 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 19.

Inowrocław, dnia 12.11.2020 r.

Przeprowadzający kontrolę :

/ - / A. Batkowska

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 14 :

/ - / R. Pierzchalski