

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Żłobku Miejskim „Bajka” w Inowrocławiu przy ul. Solankowej 52 przez pracowników Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia

- podinspektora Alicję Batkowską,
- podinspektora Katarzynę Góralską.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 21.01. do 27.01. 2021r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr WOA-I.0052.21.2021 wydane w oparciu o § 48 ust. 3 i § 53 załącznika do zarządzenia nr 267/2020 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 12.10.2020r. zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Inowrocławia.

Zakres kontroli:

Kontrola problemowa za 2020 rok w zakresie gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.

USTALENIA OGÓLNE:

1. Działalność Żłobka Miejskiego „Bajka” 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. Solankowej 52 .

6. Dyrektorem Żłobka jest Pani Ilona Wodniak – Kuraszkiewicz zatrudniona na tym stanowisku od dnia 15.09.2001r.

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 5/2014 z dnia 05 maja 2014 r.

2. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za gospodarowanie funduszem jest dyrektor – p. Ilona Wodniak – Kuraszkiewicz.

3. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o :

- a) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- b) 2 protokoły z posiedzeń komisji socjalnej zatwierdzające wydatkowanie środków,
- c) oświadczenia oraz wnioski pracowników i emerytów,
- d) listy płac o nr: 5,6,23,24,
- e) dokumenty źródłowe.

4. Na 2020 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **52.386,00zł**, w tym:

- a) 47.283,00 zł – pracownicy,
- b) 5.103,00 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 2% od kwoty pożyczki. W badanym okresie udzielono 7 pożyczek po 4.000,00 zł. Ogółem na ten cel wydatkowano kwotę **28.000,00 zł**.

6. Wydatkowania środków na cele socjalne dokonywano w oparciu o ustalone na 2020 rok następujące progi dochodowe oraz % świadczenia:
- I grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2019 r. do 1.000,00 zł – 100%,
 - II grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2019 r. powyżej 1.000,00 zł do 1.500,00 zł – 90%,
 - III grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2019 r. powyżej 1.500,00 zł do 2.000,00 zł – 80%,
 - IV grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2019 r. powyżej 2.000,00 zł do 3.000,00 zł – 70%,
 - V grupa - dochód miesięczny na jednego członka w rodzinie w 2019 r. powyżej 3.000,00 zł – 60%.

7. Kwota bazowa (100%) na świadczenia socjalne w związku ze świętami Wielkanocnymi wyniosła 660,00 zł, a na Święta Bożego Narodzenia 860,00 zł.

8. W 2020 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na cele socjalne, na ogólną kwotę **55.682,00 zł**, w tym:

- a) przyznano i wypłacono dofinansowanie w związku ze świętami Wielkanocnymi 51 uprawnionym do korzystania z funduszu – 25.410,00 zł,
- b) przyznano i wypłacono dofinansowanie w okresie świąt Bożego Narodzenia 47 uprawnionym – 30.272,00 zł.

Nieprawidłowości w gospodarowaniu środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie stwierdzono.

9. Rozliczenie konta 851 – „ZFŚS”

- bilans otwarcia	+ 23.963,15 zł
- odpis na ZFŚS	+ 52.386,00 zł
- odsetki bankowe	+ 41,41 zł
- odsetki od pożyczek mieszkaniowych	+ 560,00 zł
- wydatki funduszu	- 55.682,00 zł
saldo konta 851 na dzień 31.12.2020 r.	21.268,56 zł

10. Rozliczenie konta bankowego 135

- bilans otwarcia	+ 8.527,15 zł
- odpis na fundusz	+ 52.386,00 zł
- odsetki bankowe	+41,41 zł
- spłata pożyczek wraz z odsetkami	+ 24.140,00 zł
- wydatki z funduszu	- 55.682,00 zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe	- 28.000,00 zł
saldo bankowe na dzień 31.12.2020 r.	1.412,56 zł

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

♦ saldo konta 851	21.268,56 zł
♦ saldo konta 135	<u>- 1.412,56 zł</u>
	19.856,00 zł

i zgodne było z 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 28.01.2021r.

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 1 .

Inowrocław, dnia 28.01.2021r.

Przeprowadzający kontrolę :

/-/ A. Batkowska

/ - / K. Góralska

Dyrektor Żłobka „Bajka” :

/ - / I.Wodniak-Kuraszkiewicz