

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 16 im. Jana Pawła II w Inowrocławiu przy ul. Zygmunta Kurka 16 przez pracowników Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia:

- inspektora Alicję Batkowską,
- podinspektora Katarzynę Góralską.

Kontrolę przeprowadzono w czasie od 13.02.2024 do 20.02.2024 r.

Podstawa kontroli:

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli Nr WOA-I.0052.84.2024 wydane w oparciu o § 48 ust. 3 i § 53 załącznika do zarządzenia nr 1/2024 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 2 stycznia 2024 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Inowrocławia.

Zakres kontroli:

Kontrola problemowa za 2023 rok w zakresie gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

USTALENIA OGÓLNE:

1. Działalność Szkoły Podstawowej nr 16 oparta jest na statucie.
2. Szkoła jest jednostką budżetową.

Działalność finansową regulują przepisy zawarte w ustawie o finansach publicznych.

Obsługę ekonomiczno-administracyjną szkoły prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół.

Księgowość prowadzona jest systemem komputerowym na podstawie zakładowego planu kont.

3. Organem prowadzącym szkołę jest Miasto Inowrocław.
4. Placówka usytuowana jest w Inowrocławiu przy ul. Zygmunta Kurka 16.

5. Dyrektorem szkoły jest Pan Wojciech Helak zatrudniony na tym stanowisku od dnia 01.09.1991 r.

Ustalenia szczegółowe:

1. Kontrola tego zagadnienia miała na celu sprawdzenie prawidłowości naliczania i przekazywania w ustawowym terminie na rachunek bankowy odpisu funduszu oraz prawidłowości dysponowania środkami funduszu.

2. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

a) Regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych opracowany na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych , podpisany w dniu 01.02.2012 r. w uzgodnieniu z organizacjami związkowymi,

b) oświadczenia oraz wnioski pracowników i emerytów,

c) 17 list plac o nr 19,27,28,29,30,35,41,42,43,44,50,58,80,81,82,83,84.

d) bilans za 2023 rok,

e) dokumenty źródłowe.

3. Dysponentem środków ZFŚS jest Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 16.

4. Na 2023 rok dokonano odpisu w ogólnej kwocie **144.772,00 zł**,

w tym:

- 122.274,00 zł – pracownicy pedagogiczni,

- 8.944,00 zł – pracownicy administracji i obsługi,

- 13.554,00 zł – emeryci i renciści.

Ww. środki przekazane zostały 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 1% przyznanej pożyczki. W badanym okresie udzielono 3 pożyczek na łączną kwotę 17.000,00 zł.

6. Wydatkowania środków na cele socjalne dokonywano w oparciu o uzgadniane podczas posiedzeń dyrektora z przedstawicielami związków zawodowych zasady podziału świadczeń (progi dochodowe).

7. W 2023 roku ze środków funduszu dokonano niżej wymienionych wydatków na ogólną kwotę: **145.546,13 zł**, w tym:

- a) pomoc dla pracowników i emerytów w okresie świątecznym – 70.770,00 zł,
- b) świadczenia urlopowe dla nauczycieli – 56.306,13 zł,
- c) dofinansowanie wypoczynku letniego – 15.770,00 zł,
- d) dofinansowanie wypoczynku dla dzieci pracowników – 2.700,00 zł.

8. Rozliczenie konta **851** – „ZFŚS”

| | |
|---|---------------------|
| - bilans otwarcia | +54.948,88 zł |
| - odpis na ZFŚS | +144.772,00 zł |
| - odsetki bankowe | +1.645,20 zł |
| - odsetki od pożyczek mieszkaniowych | +170,00 zł |
| - wydatki funduszu | -145.546,13 zł |
| saldo konta 851 na dzień 29.12.2023 r. | 55.989,95 zł |

9. Rozliczenie konta bankowego **135**

| | |
|---|---------------------|
| - bilans otwarcia | +3.830,88 zł |
| - odpis na fundusz | +144.772,00 zł |
| - odsetki bankowe | +1.645,20 zł |
| - spłata pożyczek | +26.902,00 zł |
| - wydatki z funduszu | -145.546,13 zł |
| - udzielone pożyczki mieszkaniowe | -17.000,00 zł |
| saldo bankowe zgodne z wyciągiem bankowym z dnia 29.12.2023 r. | 14.603,95 zł |

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

| | |
|-------------------|---------------------|
| ◆ saldo konta 851 | 55.989,95 zł |
| ◆ saldo konta 135 | <u>14.603,95 zł</u> |
| | 41.386,00 zł |

i zgodne było z bilansem za 2023 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 21.02.2024 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 28 .

Inowrocław, dnia 21.02.2024 r.

Przeprowadzający kontrolę :

/ - / A. Batkowska

/ - / K. Góralska

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 16 :

/ - / W. Helak