

Protokół

kontroli problemowej przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej, przy ul. Powstańców Styczniowych 37 w Rzeszowie.

Kontrolę przeprowadziły:

Pani Monika Moskwa – Referent do Spraw Kontroli Wewnętrznej i Kontroli Zarządczej,

Pani Grażyna Wajda – Inspektor

na podstawie upoważnienia nr KW-081-19/16 z dnia 26 października 2016 r.

Zakres kontroli: prawidłowość gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w okresie od dnia 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniu 27 października 2016 r.

Za okres objęty kontrolą i w czasie kontroli kierownikiem kontrolowanej jednostki była: Pani Jadwiga Gładka – Dyrektor.

Informacji w trakcie kontroli udzieliły:

- Pani Zofia Ostrowska – Starszy Administrator,

- Pani Irena Jasiewicz – Główna Księgowa.

Kontrola została wpisana do Książki Kontroli.

Ustalenia kontroli

Zasady gospodarowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych (dalej ZFŚS) w Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej, przy ul. Powstańców Styczniowych 37 w Rzeszowie (dalej DPS) określa Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (dalej regulamin), wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora DPS Nr 12/2003 z dnia 30.06.2003 r. Regulamin został uzgodniony z zakładową organizacją związkową.

Wysokość odpisu na ZFŚS w DPS w 2015 r. wynosiła 81 366,34 zł. Została ona ustalona w następujący sposób:

- planowana przeciętna liczba zatrudnionych w normalnych warunkach: 17,38

$17,38 \times 1\,093,93 \text{ zł} = 19\,012,50 \text{ zł}$,

- planowana przeciętna liczba zatrudnionych wykonujących pracę w szczególnych warunkach: 40

$40 \times 1\,458,57 \text{ zł} = 58\,342,80 \text{ zł}$,

- emeryci i renciści 22

$22 \times 182,32 \text{ zł} = 4\,011,04 \text{ zł}$.

Przekazanie odpisu na rachunek ZFŚS nastąpiło w terminach określonych w art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (dalej ustawa).

moskwa MB

Wajda

W dniu 28.05.2015 r. przekazano kwotę 61 026,00 zł (WB nr 15/2015), natomiast 28.09.2015 r. pozostała część tj. 20 341 zł (WB nr 44/2015).

W grudniu 2015 r. skorygowano wysokość odpisu, uwzględniając faktyczną przeciętną liczbę zatrudnionych w 2015 r. tj. 18,13 - przeciętna liczba zatrudnionych w normalnych warunkach, 39,71 - przeciętna liczba zatrudnionych wykonujących pracę w szczególnych warunkach. Wysokość odpisu wyniosła 81 763,80 zł. Wynikająca z dokonanej korekty kwota (397,46 zł) została przekazana na rachunek ZFŚS w dniu 15.12.2015 r. (WB nr 57/2015).

Środki ZFŚS gromadzone są na odrębnym rachunku bankowym DPS.

DPS posiada plan wydatków ZFŚS na 2015 r. z dnia 25.03.2015 r., który został uzgodniony z przedstawicielem załogi oraz zakładową organizacją związkową.

W 2015 r. środki ZFŚS przeznaczono na:

- zapomogi 4 000 zł,
- bony towarowe dla pracowników 19 800 zł,
- bony towarowe dla emerytów i rencistów 4 060 zł,
- paczki dla dzieci z okazji Międzynarodowego Dnia Dziecka 261,56 zł,
- paczki choinkowe dla dzieci 2 562,44 zł,
- wypoczynek dla dzieci i młodzieży 1 757 zł,
- „wczasy pod gruszą” 57 484 zł,
- pomoc na poprawę sytuacji mieszkaniowej 8 000 zł.

Zapomogi

Zgodnie z rozdziałem III pkt 8 regulaminu, zapomogi pieniężne udzielane są w przypadkach losowych lub dla osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, w wysokości do 100 % minimalnego uposażenia w gospodarce społecznej. Każdy przypadek należy rozpatrywać indywidualnie.

W 2015 r. przyznano 4 zapomogi losowe w wysokości 1 000 zł. Osoby złożyły podania zawierające uzasadnienie ubiegania się o zapomogę. Decyzja pracodawcy została uzgodniona z organizacją związkową i przedstawicielem załogi. Zapomogi przyznano zgodnie z regulaminem.

Wczasy pod gruszą

Zgodnie z rozdziałem III pkt 1 regulaminu, wczasy pod gruszą są przyznawane pracownikom czynnym zawodowo poprzez wypłatę ekwiwalentu. Podstawą do jego wypłaty jest:

- wniosek urlopowy na co najmniej 14 dni kalendarzowych, zatwierdzony przez przełożonego,
- wykorzystany ww. urlop,
- wniosek o przyznanie dofinansowania zatwierdzony przez dyrektora w uzgodnieniu z przedstawicielem załogi oraz związkami zawodowymi.

Zgodnie z rozdziałem V pkt 1 regulaminu, z dopłaty do wczasów pod gruszą można korzystać raz w roku, w wysokości nie większej od kwoty odpisu na ZFŚS na dany rok kalendarzowy dla pracownika.

Zgodnie z tabelą dopłat stanowiącą załącznik do regulaminu, wysokość świadczenia w 2015 r. wynosiła 74 zł, 72 zł, 70 zł za jeden dzień, w zależności od dochodu przypadającego na członka rodziny. W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość przyznania wczasów pod gruszą następującym pracownikom:

a. Pracownicy złożyli wnioski o przyznanie dofinansowania wraz z kartą urlopową obejmującą co najmniej 14 dni. Decyzja pracodawcy uzgodniona z organizacją związkową i przedstawicielem załogi. Wczasy pod gruszą przyznano zgodnie z regulaminem.

Wypoczynek dla dzieci i młodzieży

Zgodnie z rozdziałem III pkt 2 regulaminu, dofinansowanie do wypoczynku w formie obozów, kolonii, zielonych szkół i innych zorganizowanych form wypoczynku przysługuje dzieciom i młodzieży w wieku 7-25 lat.

Zgodnie z tabelą dopłat stanowiącą załącznik do regulaminu, wysokość dofinansowania wynosiła 70 %, 50 %, 30 % kosztów wypoczynku, w zależności od dochodu przypadającego na członka rodziny. W 2015 r. przyznano dofinansowanie dla 5 dzieci. Pracownicy złożyli wnioski o przyznanie dofinansowania oraz faktury potwierdzające wypoczynek dziecka. Decyzja pracodawcy została uzgodniona z organizacją związkową i przedstawicielem załogi. Dofinansowanie przyznano zgodnie z regulaminem.

Bony towarowe dla pracowników

Zgodnie z rozdziałem III pkt 5 regulaminu, pomoc rzeczowa w formie zakupu konkretnych towarów bądź bonów towarowych niewymienialnych na pieniądze, uprawniających do zakupu towarów jest przyznawana w zależności od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej. Jest ona przyznawana na wniosek zainteresowanych osób. Z takim wnioskiem może także wystąpić z własnej inicjatywy pracodawca, związku zawodowe lub przedstawiciel załogi.

W 2015 r. przyznano bony o wartości 370 zł, 360 zł, 350 zł, w zależności od dochodu przypadającego na członka rodziny, zgodnie z tabelą dopłat. W trakcie kontroli sprawdzono przyznanie bonów następującym pracownikom:

sporządzono listę osób, które otrzymały bony.

Bony towarowe dla pracowników przyznano zgodnie z regulaminem.

Bony towarowe dla emerytów i rencistów

W 2015 r. przyznano bony o wartości 200 zł, 180 zł, 160 zł. W trakcie kontroli sprawdzono bony przyznane następującym osobom:

Sporządzono listę osób, które otrzymały bony.

Bony towarowe dla emerytów i rencistów przyznano niezgodnie z tabelą dopłat, stanowiącą załącznik do regulaminu. Wysokość bonów, w zależności od dochodu przypadającego na członka rodziny, powinna wynosić: 200 zł, 190 zł, 180 zł.

Paczki dla dzieci z okazji Międzynarodowego Dnia Dziecka oraz paczki choinkowe

Zgodnie z rozdziałem III pkt 9 regulaminu, drobne upominki z okazji Międzynarodowego Dnia Dziecka oraz paczki choinkowe są przyznawane dzieciom w wieku 0-15 lat w wysokości najniższego zasiłku rodzinnego.

W 2015 r. przyznano z okazji Międzynarodowego Dnia Dziecka paczki o wartości 10 zł dla 26 dzieci. Paczki choinkowe o wartości 88,36 zł dla każdego dziecka przyznano 29 dzieciom.

Sporządzono listy dzieci, które otrzymały paczki.

Zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy o ZFŚS, przyznanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z funduszu. Kontrolujący negatywnie oceniają przyznanie wszystkim dzieciom paczek o jednakowej wartości, bez ich wcześniejszego uzależnienia od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej.

Pomoc na poprawę sytuacji mieszkaniowej

Zgodnie z rozdziałem VI regulaminu, pożyczka może być przyznana wszystkim pracownikom domu na remont i modernizację mieszkań. Wysokość udzielonej pożyczki to trzykrotne średnie wynagrodzenie brutto w DPS. Warunkiem udzielenia pożyczki jest zabezpieczenie spłaty w formie poręczenia przez dwie osoby zatrudnione w DPS na czas nieokreślony. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości 3 %, a okres spłaty nie może być dłuższy niż 2 lata. Ponowna pożyczka może być udzielona po spłaceniu zadłużeń poprzedniej. W 2015 r. przyznano dwie pożyczki w wysokości 4 000 zł na remont domu. Pożyczki zostały udzielone zgodnie z regulaminem.

W regulaminie przyznano prawo do korzystania z tej formy pomocy tylko pracownikom. Jest to niezgodne z art. 2 pkt 5 ustawy, określającym jako osoby uprawnione do korzystania z funduszu: pracowników, emerytów i rencistów – byłych pracowników, ich rodziny oraz inne osoby, którym pracodawca przyznał w regulaminie prawo do korzystania ze świadczeń socjalnych finansowanych z funduszu.

W trakcie kontroli przedstawiono zestawienie obrotów i sald za okres od 01.01.2015 r. do 31.01.2015 r. do konta 851-01. Operacje związane z gospodarowaniem środkami ZFŚS w 2015 r. zostały rzetelnie odzwierciedlone w księgach rachunkowych.

Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolowana działalność DPS została oceniona pozytywnie z uchybieniami.

W terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli Dyrektor jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania protokołu bez zastrzeżeń lub złożenia kontrolującemu pisemnej odmowy podpisania protokołu z podaniem przyczyn odmowy lub skorzystania z prawa złożenia zastrzeżeń dokonując odpowiedniej adnotacji w protokole kontroli.

Protokół niniejszy zawierający cztery strony sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z przeznaczeniem dla:

- Dyrektora Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej, przy ul. Powstańców Styczniowych 37 w Rzeszowie,
- Zarządzającego kontrolę – Dyrektora MOPS w Rzeszowie.

W dniu 23.11.2016 jeden egzemplarz został przekazany Dyrektorowi jednostki kontrolowanej do podpisania, który został pouczony o przysługującym mu prawie wniesienia umotywowanych zastrzeżeń.

Rzeszów, 23.11.2016 r.

Protokół podpisuję bez zastrzeżeń.

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej

DYREKTOR
mgr Jędrzej Gładka

Podpisy osób kontrolujących:

.....
Monika Moskwa

.....
Grzegorz Rajda