

Rzeszów, dnia 12.02.2024 r.

Nr rej. 130169-53-K002-Ws01/24

**SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM.  
BOHATERÓW 27 PUŁKU PIECHOTY W  
RZESZOWIE  
UL. SŁOCIŃSKA 4  
35-330 RZESZÓW**

## WYSTĄPIENIE

Na podstawie art. 11 pkt 8, w związku z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy (Dz. U. z 2022 r. poz. 1614, z późn. zm.) po przeprowadzeniu kontroli w dniu(ach): 24,30,31.01; 9.02.2024 r.

### wnoszę o:

1. Przestrzeganie obowiązku dokonywania podziału środków funduszu socjalnego na poszczególne cele i rodzaje działalności w uzgodnieniu z organizacjami związkowymi działającymi w Szkole.

#### Podstawa prawna:

- art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2023r. poz. 998 e zm. z 2023r. poz. 1586),
- art. 27 ust, 1 i ust. 2 ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 854),
- § 3 ust. 2 Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej Nr 5 w Rzeszowie,

#### Uzasadnienie:

Przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 998 z późn. zm.) w art. 8 ust. 1 stanowią iż zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń finansowanych z Funduszu oraz zasady przeznaczania środków Funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej określa pracodawca w regulaminie ustalonym zgodnie z art. 27 ust. 1 albo art. 30 ust. 6 ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 263 oraz z 2021 r. poz. 1666).

Zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 854) ustalanie zasad wykorzystania zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, w tym podział środków z tego funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności, ustala pracodawca w regulaminie uzgodnionym z zakładową organizacją związkową. Zgodnie z ust. 2 przyznawanie świadczeń z funduszu, o którym mowa w ust. 1, jest dokonywane w uzgodnieniu z zakładową organizacją związkową.

W wyniku kontroli ustalono, że w Szkole Podstawowej nr 5 im. Bohaterów 27 Pułku Piechoty w Rzeszowie od 01.06.2020r. obowiązuje Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej Nr 5 w Rzeszowie. Regulamin ten został uzgodniony z działającymi w szkole zakładowymi organizacjami związkowymi.

Zgodnie z § 2 ust. 3 ww. Regulaminu decyzje w sprawie podziału Funduszu oraz decyzje w sprawie przyznania osobie uprawnionej do korzystania z Funduszu podejmuje Pracodawca w uzgodnieniu z organizacjami związkowymi działającymi w Szkole Podstawowej nr 5 w Rzeszowie.

Z ustaleń kontroli wynika, że obowiązujący Regulamin nie określa zasad podziału środków finansowych Funduszu na poszczególne cele działalności socjalnej przewidziane w Regulaminie. Regulamin nie zawiera żadnych generalnych ani szczegółowych zasad rozdysponowywania kwot naliczonych odpisów na dany rok kalendarzowy.

Z wyjaśnień uzyskanych od pracodawcy wynika, że dzielenie środków Funduszu na poszczególne rodzaje działalności socjalnej w dany roku kalendarzowym dokonywane jest przez Dyrektora Szkoła w formie Planu rzeczowo-finansowego. Decyzje w tym zakresie nie były do tej pory uzgadniane ze związkami zawodowymi. Natomiast pracodawca dokonuje uzgodnień z organizacjami związkowymi na etapie przyznawania świadczeń socjalnych.

Wobec stwierdzenia w wyniku kontroli, że pracodawca nie przestrzega, obowiązku dokonywania podziału środków na działalność socjalną, w uzgodnieniu z organizacjami związkowymi, zasadnym jest skierowanie przedmiotowego wniosku wystąpienia pokontrolnego.

### **Pouczenie:**

O terminie i sposobie realizacji ujętych w wystąpieniu wniosków należy zawiadomić inspektora pracy kierującego niniejsze wystąpienie w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia (art. 36 ust. 2 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy).

Starszy Inspektor Pracy



mgr Anna Kędziora

[AK]

.....  
(podpis i pieczęć inspektora pracy)

(\*) – niepotrzebne skreślić

Nr rej. 130169-53-K002-Pt/24

## PROTOKÓŁ KONTROLI

pracodawcy<sup>(\*)</sup>  przedsiębiorcy niebędącego  innego podmiotu<sup>(\*)</sup>  
pracodawcą<sup>(\*)</sup>

wydzielonej jednostki organizacyjnej:  pracodawcy<sup>(\*)</sup>  przedsiębiorcy niebędącego  
pracodawcą<sup>(\*)</sup>

REGON: 00113141900000

NIP: 8132290039

Na podstawie art. 24 ust. 1, w związku z art. 31 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy (Dz. U. z 2022 r. poz. 1614, z późn. zm.)

**Starszy Inspektor Pracy - ANNA KĘDZIORA**

(stanowisko służbowe oraz imię i nazwisko inspektora pracy)

działający w ramach terytorialnej właściwości Okręgowego Inspektoratu Pracy w w Rzeszowie przeprowadził kontrolę w:

**SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. BOHATERÓW 27 PUŁKU PIECHOTY W RZESZOWIE**

(nazwa podmiotu kontrolowanego)

**35-330 RZESZÓW, UL. SŁOCIŃSKA 4**

(adres podmiotu kontrolowanego)

(nazwa wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)<sup>(\*\*)</sup>

(adres wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)<sup>(\*\*)</sup>

**Elżbieta Kuczma**

(imię i nazwisko osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

**Dyrektor Szkoły**

(nazwa organu reprezentującego podmiot kontrolowany)<sup>(\*\*)</sup>

Data rozpoczęcia działalności przez podmiot kontrolowany: 1970;

data objęcia stanowiska przez osobę lub powołania organu reprezentującego podmiot kontrolowany: 01.09.2019

Kontrolę przeprowadzono w dniu(ach):

24,30,31.01; 9.02.2024 r.

(oznaczenie dni, w których przeprowadzono kontrolę)

Liczba:pracujących: 119, w tym:

- na podstawie umów cywilnoprawnych: 0,
- osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą: 0,
- cudzoziemców: 0,
- zatrudnionych w ramach stosunku pracy: 119, w tym kobiet: 95, młodocianych: 0, niepełnosprawnych: 3,

w kontrolowanym podmiocie.

Data poprzedniej kontroli: 2021

1. W czasie kontroli sprawdzono realizację uprzednich decyzji i wystąpień organów Państwowej Inspekcji Pracy oraz wniosków, zaleceń i decyzji organów kontroli i nadzoru nad warunkami pracy:

2. W czasie kontroli stwierdzono, co następuje:

### 2.1. Przedmiot kontroli.

Kontrolą objęto wybrane zagadnienia z zakresu prawnej ochrony pracy w szczególności w zakresie z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

### 2.2. Informacje wstępne.

W Szkole Podstawowej nr 5 funkcjonują 2 organizacje związków zawodowych: Związek Nauczycielstwa Polskiego Oddział w Rzeszowie oraz Organizacja Międzyzakładowa NSZZ „Solidarność” Pracowników Oświaty i Wychowania w Rzeszowie.

W związku z podjęciem kontroli w dniu 24.01.2024r. inspektor pracy za pośrednictwem Dyrektora kontrolowanej Szkoły nawiązał rozmowę telefoniczną z . . . . .  
poinformował o tematyce i zakresie kontroli.

W dniu 24.01.2024r. stawiała się | . . . . .  
również została poinformowana przez inspektora pracy o zakresie i tematyce kontroli.

### 2.3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

#### 1. Tworzenie funduszu i odprowadzanie środków:

##### a) Utworzenie funduszu.

Szkoła Podstawowa Nr 5 w Rzeszowie będąc pracodawcą prowadzącym działalność w formie jednostki budżetowej tworzy Fundusz (bez względu na liczbę zatrudnianych pracowników) – na podstawie art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 998 z późn. zm.).

##### b) Podjęcie decyzji o nietworzeniu funduszu.

Kontrolowany podmiot nie jest uprawniony do nietworzenia Funduszu. W okresie objętym kontrolą od roku 2022 Fundusz był tworzony.

##### c) Gromadzenie środków funduszu na odrębnym rachunku bankowym (art. 12 ust. 1 ustawy o zfsś);

Pracodawca posiada odrębny rachunek bankowy w PKO BP S.A., na którym gromadzone są środki zfsś – rodzaj rachunku: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

##### d) Prawidłowość naliczania i terminowość przekazywania odpisów i zwiększonych odpisów (art. 5 oraz art. 6 ust. 2 ustawy);

Kontrolą w tym zakresie objęto lata 2023 i 2024r. Stwierdzono, że kontrolowany podmiot nalicza odpis podstawowy w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych.

Do kontroli przedłożono:

- Zestawienie z dnia 15.05.2023r. wskazujące planowaną przeciętną liczbę zatrudnionych w 2023r. w celu naliczenia odpisu na ZFŚS wskazujące liczbę etatów w danym miesiącu odrębnie dla nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi, z podziałem na rozdziały wg klasyfikacji budżetowej.

Zgodnie z zawartymi w zestawieniu informacjami planowana przeciętna liczba zatrudnionych (średnioroczne zatrudnienie nauczycieli) wynosiła: nauczyciele – 75,45 etatów, pracownicy administracji i obsługi – 32,2450 etatów.

- Zestawienie z dnia 15.05.2023r. wskazujące wysokość pobieranych emerytur, rent lub nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych w celu ustalenia odpisu na ZFŚS w

2023r. – obejmujące wysokość pobieranych świadczeń dla łącznie 27 uprawnionych do korzystania z ZFŚS, ustalaną w oparciu o decyzję organu rentowego.

Na podstawie przedłożonych do kontroli dokumentów dotyczących naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych stwierdzono, że kontrolowany pracodawca dokonał naliczenia planowanego odpisu na 2023r. przyjmując wysokość odpisu:

- dla nauczycieli w wysokości 3349,73 na etat – stanowiący 110% kwoty bazowej obowiązującej w dniu 01.01.2019r. tj. 3045,21 zł.
- dla pracowników administracji i obsługi w wysokości 1662,97 zł – na podstawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2019r. tj. 4434.58 zł x 37,5%.
- dla emerytów i rencistów w łącznej wysokości pobieranych emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych tj. kwota 1.102.846,00 zł i wyliczony jak 5% tej kwoty (zgodnie wówczas obowiązującymi przepisami).

W oparciu o powyższe ustalono, że na 2023r. naliczono odpis w łącznej kwocie 361.502,00 zł, w tym:

- pracownicy pedagogiczni – 264.378,00 zł ( $3349,73 \times 75,45 = 252.737,13$ , zgodnie z wyjaśnieniami omyłkowo przypisano do tego rozdziału klasyfikacji budżetowej odpis naliczony od pracowników niepedagogicznych (pracownicy stołówki – 80148) w wysokości 11.641,00 zł)
- pracownicy niepedagogiczni – 41.982,00 zł ( $1662,97 \times 32,2450 = 53.622,47 - 11.641,00$  zł)
- nauczyciele emeryci na podst. art. 53 ust. 2 KN – 55.142,00 zł.

Stwierdzono, że na konto Funduszu zostały przekazane następujące kwoty:

- do 31.05.2023r. przekazano 75% naliczonego odpisu w łącznej wysokości 271.127,00 zł, w tym w dniu 30.03.2023r. kwotę 88.684,00 zł oraz w dniu 30.05.2023r. kwotę 182.443,00 zł.
- w dniu 30.09.2023r. przekazano kwotę 119.481,00 zł.

tj. łącznie do 30.09.2023r. przekazano 390.608,00 zł, gdyż ze względu na zmianę przeciętnej liczby zatrudnionych dokonano korekty odpisu, który z dniem 06.09.2023r. został ustalony w łącznej wysokości 390.608,00 zł.

W dniu 04.12.2023r. dokonano korekty wysokości odpisu do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych w tym roku kalendarzowym, w wyniku czego wysokość odpisu został wyliczona w wysokości 399.512,00 zł. W dniu 21.12.2023r. przekazano na rachunek Funduszu kwotę 8.904,00 zł, co stanowiło 100% naliczonego Funduszu.

e) Prawidłowość naliczania i przekazanie na rachunek funduszu zwiększeń (art. 7 uozfśś);

Na podstawie okazanej dokumentacji Funduszu, w tym Planu rzeczowo finansowego wraz z jego rozliczeniem stwierdzono, że w kontrolowanym podmiocie:

- w roku 2022 środki Funduszu zostały zwiększone o:
  - odsetki bankowe od środków Funduszu w kwocie 2371,81 zł
  - wpływy z oprocentowania pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe – 40.843,72 zł
- w roku 2023 środki Funduszu zostały zwiększone o:
  - odsetki bankowe od środków Funduszu w kwocie 3357,72 zł
  - wpływy z oprocentowania pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe – 36.640,50 zł

f) Przechodzenie niewykorzystanych środków na rok następny (art. 11 uozfśś).

Na podstawie okazanej dokumentacji Funduszu, w tym Planu rzeczowo finansowego wraz z jego rozliczeniem stwierdzono, że w kontrolowanym podmiocie:

- W 2022 roku łączna wysokość środków zgromadzonych na rachunku Funduszu wyniosła 400.344,44 zł, natomiast wydatkowanych z Funduszu – 380.930,43 zł, czyli pozostało 19.414,01 zł.

A

W Planie rzeczowo-finansowym na 2023r. wykazano stan środków Funduszu na dzień 01.01.2023r. – w wysokości – 19.414,01 zł (taka kwota widniała na rachunku Funduszu na dzień 01.01.2023r., co ustalono na podstawie okazanego wyciągu z banku.

- Zgodnie ze sporządzonym rozliczeniem Funduszu za 2023r. – łączna wysokość środków zgromadzonych na rachunku Funduszu wyniosła 458.924,23 zł, natomiast wydatkowanych z Funduszu – 443.183,22 zł, czyli różnicę stanowi kwota 15.741,01 zł. Na podstawie okazanego wyciągu bankowego stwierdzono, że na dzień 29.12.2023r. stan rachunku ZFŚS wynosi 15.741,01 zł.
- W 2024r. stan środków na koncie Funduszu na dzień 01.01.2024r. wynosił 15.741,01 zł.

## 2. Regulamin funduszu

- a) Opracowanie i wprowadzenie w życie regulaminu funduszu, w tym uzgodnienie regulaminu z zakładowymi organizacjami związkowymi (art. 8 ust. 2 uozfśś w związku z art. 27 ust. 1 oraz art. 30 ust. 6 pkt 3 ustawy o związkach zawodowych);

Do kontroli okazano, jako obowiązujący Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej Nr 5 w Rzeszowie, który obowiązuje od dnia 01.06.2020r.

Stwierdzono, że Regulamin został uzgodniony z działającymi w Szkole Podstawowej nr 5 organizacjami związkowymi i zawiera podpisy p. Elżbiety Kuczma – Dyrektora Szkoły oraz przedstawicieli związków zawodowych: p. Anny Szczołko Prezesa Oddziału ZNP w Rzeszowie oraz p. Bogusławy Buda – Przewodniczącej Komisji Międzyzakładowej NSZZ „Solidarność” Pracowników Oświaty i Wychowania.

W § 2. ust. 3 obowiązującego w Szkole Regulaminie zawarto postanowienie:

Decyzje w sprawie podziału Funduszu oraz decyzje w sprawie przyznania osobie uprawnionej do korzystania z Funduszu podejmuje Pracodawca w uzgodnieniu z organizacjami związkowymi działającymi w Szkole Podstawowej nr w Rzeszowie.

Z ustaleń kontroli wynika, że podział środków Funduszu na poszczególne rodzaje działalności socjalnej w dany roku kalendarzowym dokonywany jest przez Dyrektora Szkoła w formie Planu rzeczowo-finansowego.

§ 8 ust. 1 Regulaminu stanowi, że podstawę prowadzonej działalności socjalnej stanowi zatwierdzony przez dyrektora szkoły roczny plan dochodów i wydatków.

§ 8 ust. 7 – Corocznie do końca lutego dyrektor szkoły ustala podział środków funduszu na poszczególne rodzaje działalności ujęty w planie rocznym działalności socjalnej w uzgodnieniu z organizacjami związkowymi działającymi w Szkole Podstawowej Nr 5 w Rzeszowie.

Zgodnie z wyjaśnieniem p. Elżbiety Kuczma Dyrektora Szkoły, plan podziału środków nie był do tej pory uzgadniany ze związkami zawodowymi, natomiast organizacje związkowe uczestniczyły w uzgadnianiu obowiązującego Regulaminu ZFŚS oraz dokonują uzgodnień na etapie przyznawania świadczeń socjalnych.

- b) Zgodność treści regulaminu z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, w tym niezawężanie kręgu osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń (art. 2, art. 8 ust. 1 uozfśś).

Zgodnie z § 3 Regulaminu: Ze świadczeń ZFŚS mogą korzystać:

1. Pracownicy zatrudnieni w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy bez względu na rodzaj umowy.
2. Pracownicy przebywający na urloпах macierzyńskich, wychowawczych, wypoczynkowych, dla poratowania zdrowia.
3. Emeryci i renciści, którzy rozwiązali umowę o pracę z zakładem pracy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę oraz przebywających na świadczeniu kompensacyjnym.
4. Członkowie rodzin wymienionych w pkt 1-3 zwani osobami uprawnionymi.

§ 4 stanowi: Za członków rodzin uprawnionych do korzystania z Funduszu uważa się:

1. Współmałżonków prowadzących z pracownikiem wspólne gospodarstwo domowe.

2. Pozostające na utrzymaniu i wychowaniu: dzieci własne, dzieci przysobopobione oraz przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej, dzieci wołmożonkow – nie dluzej niz do dnia ukooczoczenia 18 lat, a jezeli sie ksztalco, to do czasu ukooczoczenia nauki, nie dluzej niz do dnia ukooczoczenia 25 roku zycia.
3. Dzieci wymienione w punkcie 2, jezeli w stosunku do nich orzeczono znaczny lub umiarkowany stopieon niepeolonoszprawnooci – bez wzgledu na wiek.
4. Czolonkowie rodzin wymienieni w pkt 1, 2, 3, po zmarlym pracownikach, jezeli byli na ich utrzymaniu i nabyli po nich prawo do renty rodzinnej.

### 3. Przyznawanie świadczeń

- a) Przeznaczenie środków funduszu wyłącznie na działalność socjalną (art. 1 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 1 uozfoss);

Zgodnie z treocio § 5 Regulaminu: Środko Funduszu przeznacza sie na finansowanie lub dofinansowanie:

1. Wypoczynku organizowanego we własnym zakresie pracownika i jego rodzin /tzw. Wczasow pod gruszą/;
2. Wypoczynku w dni wolne od pracy, organizowanego w formie turystyki grupowej /wycieczki/ organizowanego przez pracodawce w porozumieniu z innymi podmiotami (biura podroży, inne placowki oowiatowe).
3. Świadczeon socjalnych dla wszystkich uprawnionych w formie zaopatrzenia zimowego i wiosennego,
4. Dzialalnooci kulturalnej, artystycznej i rozrywkowej dla ogołotu uprawnionych oraz bylych pracownikow / emerytow i rencistow/, dzialalnooć ta z uwagi na jej otwarty charakter moze byeć sfinansowana z funduszu w wysokooci 100%,
5. Zwrotnych pozycczek na cele mieszkaniowe na warunkach okreoślonych umowo zawarto pomiedy pracodawco a pozyczkobiorco,
6. Bezzwrotnych zapomog pienięznych o charakterze losowym lub zdrowotnym. Pracodawca moze zadaeć (do wzgledu) przedstawienia oowiadczeon i zaowiadczeon o sytuacji zyciowej (w tym zdrowotnej) osoby uprawnionej do korzystania z funduszu.

W toku kontroli, na podstawie okazanych protokoołow ze spotkaon pomiedy pracodawco a organizacjami zwiozkowymi w 2023r., na ktorych dokonywano podzialu orodkow z Funduszu i przyznano:

- Protokooł Nr 1 z dnia 04.01.2023r.: przyznano pozyczki na cele mieszkaniowe oraz ustalono kwoty zapomog,
- Protokooł Nr 2 z dnia 27.02.2023r.: przyznano zapomogi oraz dokonano aktualizacji grup dochodowych (Zalacznik Nr 2 Regulaminu ZFoSS),
- Protokooł Nr 3 z dnia 31.03.2023r.: przyznano zapomogi,
- Protokooł Nr 4 z dnia 18.05.2023r.: przyznano zaopatrzenie wiosenne, według oowiadczeon przyporzadkowujocych do odpowiedniej grupy.
- Protokooł Nr 5 z dnia 14.06.2023r.: przyznano tzw. „wczasy pod gruszą”, według oowiadczeon przyporzadkowujocych do odpowiedniej grupy, oraz przyznano zapomogi losowe,
- Protokooł Nr 6 z dnia 28.06.2023r.: przyznano zapomogi losowe,
- Protokooł Nr 7 z dnia 19.10.2023r. ze spotkania w sprawie podzialu orodkow z Funduszu na dofinansowanie spotkania rekreacyjno – kulturalnego,
- Protokooł Nr 8 z dnia 10.11.2023r.: przyznano zapomogi losowe,
- Protokooł Nr 9 z dnia 30.11.2023r.: przyznano zaopatrzenie zimowe, według oowiadczeon przyporzadkowujocych do odpowiedniej grupy oraz przyznano zapomogi losowe, a takze pozyczki mieszkaniowe.

Zgodnie z okazanym Planem rzeczowo-finansowym ZFŚS na 2024r. zaplanowano:

Wyszczególnienie wydatków	Plan
Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	150 000,00 zł
Dopłata do wczasów pod gruszą/ Wycieczka	65 000,00 zł
Zapomogi losowe i zdrowotne	13 000,00 zł
Pomoc rzeczowo-finansowa pracownicy czynni	180 000,00 zł
Działalność kulturalno-oświatowo - sportowa	20 000,00 zł
Pożyczki mieszkaniowe	60 000,00 zł
Pomoc rzeczowo – finansowa emeryci	55 000,00 zł
Ogółem wydatki	543 000,00 zł

- b) Przyznawanie świadczeń w oparciu o kryteria socjalne (art. 8 ust. 1 uozfśś);

Zgodnie z § 2 ust. 6 Regulaminu przyznawanie usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu.

Zgodnie z postanowieniami § 7 Regulaminu wysokość świadczeń socjalnych ustala się na podstawie oświadczenia pracownika o sytuacji materialnej.

W Załączniku nr 2 do Regulaminu zawarto Oświadczenie o wysokości średnich miesięcznych dochodów przypadających na członka osoby uprawnionej do korzystania z ZFŚS. Ustalano 4 grupy dochodów, na podstawie których różnicowana jest wysokość przyznawanych świadczeń:

I grupa – do 2000,00

II grupa – od 2000,01 do 2800,00

III grupa – 2800,01 do 3500,00

IV grupa – powyżej 3500,01.

- c) Przyznawanie świadczeń w uzgodnieniu z zakładową organizacją związkową (art. 27 ust. 2 ustawy o związkach zawodowych).

Stwierdzono, że ww. świadczenia z Funduszu zostały przyznane w uzgodnieniu z zakładowymi organizacjami związkowymi.

Zgodnie z § 2 ust. 1 Regulaminu w Szkole została powołana Komisja Socjalna w skład, której wchodzi przedstawiciel pracodawcy i związków zawodowych.

Na podstawie okazanych do kontroli protokołów spotkań Komisji Socjalnej w 2023r. stwierdzono, że ww. spotkaniach uczestniczyli przedstawiciele 2 organizacji związkowych działających w szkole, co zostało potwierdzone podpisami złożonymi na protokołach.

#### **4. Prowadzenie wspólnej działalności socjalnej**

- Prawidłowość umowy o wspólnej działalności socjalnej, w tym objęcie zakresem umowy przedmiotu wspólnej działalności, zasad jej prowadzenia, sposobów rozliczeń, trybu wypowiedzenia i rozwiązania umowy (art. 9 ust. 3 uozfśś);
- Uzgodnienie umowy o wspólnej działalności socjalnej z zakładową organizacją związkową lub z przedstawicielem załogi (art. 8 ust. 2 uozfśś w związku z art. 27 ust. 1 oraz art. 30 ust. 6 pkt 3 ustawy o związkach zawodowych).

Kontrolowana Szkoła Podstawowa nie zawierała umowy o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej i prowadzi działalność Socjalną we własnym zakresie.

#### **5. Dane osobowe.**

- Prawidłowość udostępniania pracodawcy danych osobowych osoby uprawnionej do korzystania z funduszu (art. 8 ust. 1a uozfśś);
- Prawidłowość przetwarzania danych osobowych (art. 8 ust. 1b i 1c uozfśś);
- Terminowość dokonywania przeglądu i usuwania danych osobowych (art. 1d uozfśś).

Zgodnie z złożonym ustnie do protokołu oświadczeniem Pani Dyrektor:

Udostępnienie danych osobowych, osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu w celu przyznania jej świadczenia z Funduszu oraz w celu ustalenia jego wysokości, ma formę pisemnego oświadczenia. W przypadku przedłożenia na żądanie pracodawcy lub przez wnioskodawcę dodatkowych dokumentów, są one zwracane po zapoznaniu się z nimi przez pracodawcę i nie są przechowywane. Na podstawie załączonych do protokołów Komisji Socjalnej i załączonych do nich dokumentów, stwierdzono, że osoby ubiegające się o przyznanie świadczenia socjalnego składają wnioski, gdy ubiegają się o przyznanie zapomogi losowej lub zdrowotnej. Na niektórych wnioskach znajduje się odrębna adnotacja Dyrektora Szkoły, z której wynika, że dodatkowo przedłożono do wglądu inne dokumenty np. faktury za zakupów leków, dokumentacja medyczna. Do danych osobowych w zakresie zdrowia dopuszczana jest wyłącznie Dyrektor Szkoły lub osoby posiadające pisemne upoważnienie do przetwarzania takich danych wydane przez pracodawcę. Osoby dopuszczone do przetwarzania takich danych zostały zobowiązane do zachowania ich w tajemnicy.

Zgodnie z wyjaśnieniami pracodawca dokonuje, nie rzadziej niż raz w roku kalendarzowym, przeglądu zgromadzonych dokumentów zawierających dane osobowe. W przypadku, gdy uznaje, że dalsze przechowywanie jest prawnie nieuzasadnione, gdyż upłynął okres niezbędny do przyznania ulgowej usługi, świadczenia czy dopłaty z Funduszu oraz ustalenia ich wysokości, a także okres niezbędny do dochodzenia praw lub roszczeń, to usuwa przechowywane dane osobowe.

Innych zagadnień nie kontrolowano.

3. W czasie kontroli wydano:

a/ decyzji ustnych:    

b/ poleceń:    

Wykaz(y) wydanych decyzji ustnych i/lub poleceń stanowi(a)\*\* załącznik(i) nr     do protokołu.

4. W czasie kontroli sprawdzono/nie sprawdzano\*\* tożsamość:    

---

*(dane osoby legitymowanej oraz określenie czasu, miejsca i przyczyny legitymowania)*

5. W czasie kontroli pobrano/nie pobrano\*\* próbki surowców i materiałów używanych, wytwarzanych lub powstających w toku produkcji:

6. W czasie kontroli udzielono/nie udzielono\*\* porad:

- z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy:    ,
- z zakresu prawnej ochrony pracy:     2,
- w tym z zakresu legalności zatrudnienia:    .

7. Do protokołu ~~załącza się~~/nie załącza się\*\* załączników:    , stanowiących składową część protokołu:

---

*(wyszczególnienie załączników)*

8. Kontrolę przeprowadzono w obecności:

Elżbieta Kuczma - Dyrektor Szkoły

Bożena Więcek - Główny Księgowy

9. Protokół sporządzono w     2 egzemplarzach.

10. Omówienie dokonanych w protokole poprawek, skreśleń i uzupełnień

*[Handwritten signature]*

Na tym protokół zakończono.

Rzeszów, dnia 12.02.2024

Starszy Inspektor Pracy  
*[Handwritten signature]*  
mgr Anna Kędziora

(podpis i pieczęć inspektora pracy)

W dniu 12.02.2024 otrzymałem jeden egzemplarz protokołu.

DYREKTOR SZKOŁY  
*[Handwritten signature]*  
mgr Elżbieta Kuczma

(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

**Pouczenie:**

1. O realizacji decyzji ustnych i poleceń należy z upływem określonych w decyzjach i poleceniach terminów powiadomić inspektora pracy (art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy).
2. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo złożenia wniosku o objęcie tajemnicą przedsiębiorstwa informacji zawartych w protokole kontroli.  
Do protokołu złożono ~~wnioszek~~/nie złożono wniosku. (\*\*)  
Wniosek stanowi załącznik nr ..... do protokołu kontroli. (\*\*)
3. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 7 dni od dnia przedstawienia protokołu. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do zastosowania przez inspektora pracy stosownych środków prawnych.  
Do ustaleń zawartych w protokole zastrzeżenia ~~wniesiono~~/nie wniesiono/~~zostaną wniesione~~ (\*\*)  
do dnia ..... r.  
Zastrzeżenia stanowią załącznik nr ..... do protokołu kontroli. (\*\*)

Ustosunkowanie się inspektora pracy do wniesionych zastrzeżeń do protokołu:

*[Handwritten signature]*

W wyniku uwzględnienia zażalenia na postanowienie inspektora pracy o zachowaniu w tajemnicy okoliczności umożliwiających ujawnienie tożsamości pracownika lub osoby protokół przesłuchania został zniszczony (art. 23 ust. 5 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy).<sup>(\*\*)</sup>

DYREKTOR SZKOŁY

*mgr Elżbieta Kuczyńska*

.....  
(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Starszy Inspektor Pracy

*mgr Anna Kędzióra*

.....  
(podpis i pieczęć inspektora pracy)

*Rzeszów, 12.02.2024r.*

.....  
(miejsce i data podpisania protokołu)

(\*) – odpowiednią pozycję zaznaczyć

(\*\*) – niepotrzebne skreślić

[AK]