

<b>BK.1711.19.2017</b>	Rzeszów, dnia 30 listopada 2017r.
<b>PROTOKÓŁ KONTROLI</b>	
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Zespół Szkół Mechanicznych, kod 35-078 Rzeszów ul. Hetmańska 45 A.
Termin przeprowadzenia kontroli	3 - 27.11.2017r. z przerwą w dniach od 6 do 10 i 24.11.2017r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Adam Łosicki - gł. specjalista z Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	z dnia 30.10.2017r. NR ORA-O.0052.1.201.2017 podpisanego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa.
Przedmiot kontroli	Kontrola gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, udzielania zamówień publicznych oraz spraw organizacyjno-kadrowych.
Okres objęty kontrolą	10 miesięcy 2017r.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki - stanowisko służbowe i data powołania.	mgr Mariusz Kapica- dyrektor od dnia 1 września 2002r. Stanisława Szmuc- gł. księgowa od dnia 18 marca 2014r.

Zespół Szkół Mechanicznych jest jednostką budżetową działającą na podstawie statutu określającego w szczególności jej nazwę, siedzibę i przedmiot działalności, nieposiadający osobowości prawnej zwany w dalszej części protokołu „ZSM”.

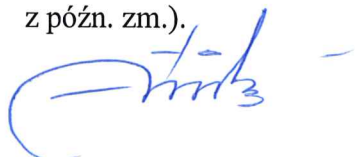
Dyrektor ZSM zarządzeniem nr 6-2015/2016 z dnia 30.09.2015r. wprowadził zasady polityki rachunkowości wraz załącznikami.

W skład Zespołu Szkół Mechanicznych wchodzi:

- Technikum Nr 7,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa Nr 7.

ZSM działa m. in. na podstawie następujących przepisów prawnych:

- ustawy z dnia 4 marca 1994. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2016r., poz. 800 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349),
- ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks Pracy (tj. Dz. U. z 2016r., poz. 1666 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 23 maja 1991r. o Związkach Zawodowych (Dz. U. z 2015r., poz. 1881),
- ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. - Karta Nauczyciela (tekst jedn.: Dz.U. z 2016r., poz. 1379 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2015r., poz. 2164 z późn. zm.).




Zasady tworzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i zasady gospodarowania jego środkami zostały określone w dniu 15 grudnia 2011r. w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który został uzgodniony z Związkami Zawodowymi, przedstawicielem Rady Pedagogicznej oraz dwóch przedstawicieli pracowników i podpisany przez dyrektora Zespołu Szkół Mechanicznych. Ponadto w Regulaminie ustalone zostały wzory wniosków, oświadczeń i umów o przyznanie pożyczki z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na cele mieszkaniowe.

Zarządzeniem dyrektora nr 38-216/2017 z dnia 31.08.2017r. zostały zaktualizowane podstawy prawne w Regulaminie gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Plan rzeczowo - finansowy ZFŚS na 2017r. przedstawia się następująco:

- środki finansowe ZFŚS na koniec 2016r.	17 501,36zł,
- planowane środki z odpisów na 2017r.	248 139,00zł,
- zwiększenie ZFŚS o odsetki	1 000,00zł,
- planowane spłaty pożyczek mieszkaniowych	50 000,00zł,
<b>Razem</b>	<b>316 640,36zł.</b>

Plan rzeczowo finansowy został podpisany przez dyrektora.

Planowane kwoty wydatków wg rodzaju działalności socjalnej:

1. Dopłata do różnych form wypoczynku	73 530,11zł,
2. Działalność kulturalno-oświatowa	14 706,02zł,
3. Działalność sportowo-rekreacyjna	14 706,02zł,
4. Dopłata do żłobka, przedszkola itp.	2 451,00zł,
5. Pomoc materialna (rzeczowa lub finansowa)	90 687,13zł,
6. Pomoc na cele mieszkaniowe	49 020,07zł,
7. Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	71 540,00zł,
<b>Razem</b>	<b>316 640,36zł.</b>

Planowana kwota wydatków na 2017r. wg sprawozdania Rb-28S przewidziana w rozdziałach 80130, 80150 i 80195 w § 4440 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - wyniosła **248 139zł.**


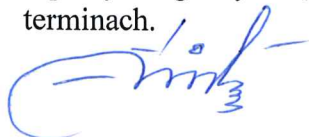
Zgodnie z art. 6 ust.2 cytowanej wyżej ustawy, równowartość dokonanych odpisów i zwiększeń naliczanych zgodnie z art.5, 13 i 14 na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku, z tym że w terminie do 31 maja tego roku przekazuje kwotę stanowiąca co najmniej 75% równowartości odpisów, o którym mowa w art.5 ust.1-3.

Na podstawie konta 135 (Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych) stwierdzono, że odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonywane były w następujących dniach:

- 10.04.2017r. w kwocie 60 785zł (Wyciąg Bankowy 32/2017),
- 29.05.2017r. w kwocie 122 379zł (Wyciąg Bankowy 46/2017),
- 28.09.2017r. w kwocie 76 947zł (Wyciąg Bankowy 84/2017),

**Razem 260 111zł.**

Z powyższego wynika, że odpis na ZFŚS przekazano na rachunek bankowy w obowiązujących terminach.

 2

Zgodnie z art.53 ust.1 i art.30 ust.3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r.Karta Nauczyciela (cytowanej wyżej ustawy) kwota bazowa dla nauczycieli na 2017r.wyniosła 2879,91zł, dla pracowników administracji i obsługi 1185,66zł oraz dla emerytów i rencistów nauczycieli 900zł. Na podstawie ustalonych kwot bazowych naliczony został odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, który na dzień 12.05.2017r. przedstawia się następująco:

- Nauczyciele	2879,91zł x 61,63 etatów	- 177 488,05zł,
- Administracja i obsługa	1185,66zł x 14,72 etatów	- 17 452,91zł,
- Emeryci nauczyciele	900zł x 54,75 etatów	- 49 275,00zł,
	<b>Razem</b>	<b>- 244 215,96zł.</b>

Korekty naliczonego odpisu dokonano 1 września 2017r., która przedstawia się następująca:

- Nauczyciele	2879,91zł x 61,83 etatów	- 178 064,83zł,
- Administracja i obsługa	1185,66zł x 15,17 etatów	- 17 986,46zł,
- Emeryci nauczyciele	1164,73zł x 55 osób	- 64 060,15zł,
	<b>Razem</b>	<b>- 260 011,44zł.</b>

Wydatkowanie środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych za 10 miesięcy 2017r. przedstawia się następująco:

- 64 osób korzystało z czasów pod gruszą, w tym 27 nauczycieli, 8 pracowników administracji i obsługi i 29 emerytów - wypłacono łączną kwotę 64 900zł.

Zasadniczym kryterium przyznawania i ustalania wysokości świadczeń z ZFŚS jest miesięczny dochód na jedną osobę w rodzinie uprawnionego.

Z regulaminu wynika, że pracownicy ZSM do końca marca składali oświadczenia o dochodach na jednego członka rodziny za 2016r. Szczegółowej kontroli poddano dofinansowanie i rozliczenie w czasów pod gruszą dla losowo wybranych 15 osób , w tym 10 nauczycieli 2 pracowników obsługi i 3 pracowników administracji. Wypłacane dofinansowanie było zgodne, ze złożonymi oświadczeniami.

Z art.53 ust.1a (Karty Nauczyciela) wynika, że z odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wypłacane jest nauczycielowi do końca sierpnia każdego roku świadczenie urlopowe w wysokości odpisu podstawowego.

Na podstawie listy płac nr ŚU/NTD/2017 z dnia 21.06.2017r. ustalono, że ZSM dla 68 nauczycieli wypłacił świadczenia urlopowe(wakacyjne) w wysokości 72234,38zł brutto, (na konta osobiste nauczycieli ROR przelana została kwota 59231,38zł netto WB nr 53/2017).

ZSM wypłacił świadczenia pieniężne na Świąta Wielkanocne dla:

- 64 nauczycieli - kwota 15129,79zł (lista płac nr ŚŚ/NTD/04/2017 z dnia 11.04.2017r. WB nr 33/2017),
- 14 pracowników administracji i obsługi - kwota 3943,11zł (lista płac nr ŚŚ/PAO/04/2017 z dnia 11.04.2017r. WB nr 33/201),
- 50 emerytów nauczycieli – bony – kwota 13980zł
- 24 emerytów administracji i obsługi – bony - kwota 6900zł.

Ponadto wypłacono dla 19 osób wyjazd sportowo rekreacyjny do miejscowości Chotowa - kwota 2404,50zł. Zakupiono 38 paczek dla dzieci na kwotę 3355,40zł.

Dofinansowano dla 10 osób zakup karnetów na mecze siatkówki „Asecco Resovia”- kwota 2103,75zł, dla 5 osób dopłacono za klub fitness - kwota 761,79zł.

Zorganizowano wyjazd do Krynicy na narty dla 18 osób - kwota 8184zł z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dofinansowano kwotę 3153,15zł.

ZSM zorganizował spotkanie noworoczne z emerytami w Restauracji Nowy Świat - kwota 3416,94zł (faktura nr FA1/027/01 z dnia 4.01.2017r. WB nr 5/2017 z dnia 13.01.2017r.). W dniu 13 października 2017r. ZSM zorganizował dla nauczycieli i emerytów z okazji dnia nauczyciela - grę w kręgle w Galerii Nowy Świat 35-111 Rzeszów ul. Krakowska 20. Za powyższą usługę została wystawiona faktura nr 0400/PR z dnia 26.10.2017r. na kwotę 6489,33zł ( WB nr 95/2017 z dnia 26.10.2017r).

Na podstawie podpisanych umów o udzielenie pożyczki zwrotnej na remont mieszkania lub domu w 2017r. otrzymało pożyczki 6 pracowników na łączną kwotę 45000zł. Wszystkie umowy były podpisane przez Dyrektora. Ponadto udzielono bezzwrotną zapomogę dla jednego pracownika na kwotę 1000zł - protokół komisji z dnia 5.04.2017r.

Zarządzeniem Dyrektora nr 17-2016/2017 z dnia 12.01.2017r. wprowadzono Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.

ZSM na podstawie art. 4 pkt.8 cytowanej wyżej ustawy Prawo zamówień publicznych przesłał zapytania ofertowe na wykonanie remontu sali gimnastycznej. Ogłoszenie do składania ofert zostało opublikowane na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej „BIP” w ZSM i na tablicy ogłoszeń w dniu 11.05.2017r.

ZSM otrzymał dwie oferty i wybrał ofertę z najniższą ceną z ilością 100 pkt. i wybrał ofertę P.P-H.U.„BMK” Bogusław Krzaczyński -Rzeszów.

ZSM podpisała umowę nr ZSM.KG.2241.842.2017 w dniu 24.05.2017r. z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Handlowo-Usługowym „BMK” Bogusław Krzaczyński , kod 35-326 Rzeszów ul. Cicha 14/2 na wykonanie remontu sali gimnastycznej. Ustalony został termin wykonania robót do dnia 16 sierpnia 2017r. oraz kwota w wysokości 43 398,72zł brutto wynikająca z oferty. Protokołem z dnia 22.08.2017r. dokonano komisyjnego odbioru wykonanych robót budowlanych w sali gimnastycznej. Roboty wg protokołu zostały wykonane zgodnie z podpisaną umową. Wykonawca za wykonaną usługę wystawił fakturę nr 5/08/2017 z dnia 29.08.2017r. na kwotę 43 398,72zł brutto. Kwota została zapłacona przelewem na konto wykonawcy w dniu 12.09.2017r. WB nr 151/2017.

Ponadto ZSM podpisał umowę nr ZSM.KG.2241.842.2.2017 w dniu 12.07.2017r. z P.P-H-U.„BMK” Bogusław Kaczyński-Rzeszów na wykonanie remontu sali lekcyjnej nr 21 zgodnie z kosztorysem ofertowym. Termin wykonania robót ustalono do dnia 25.08.2017r. ustalając kwotę 9178,49zł. Protokołem z dnia 29.08.2017r. komisja dokonała odbioru remontowanej sali nr 21 stwierdzając, że remont został wykonany zgodnie z umową. Wykonawca wystawił dla ZSM fakturę nr 6/08/17 z dnia 29.08.2017r. na kwotę 9178,49zł brutto. Kwota została zapłacona przelewem w dniu 12.09.2017r. WB nr 151/2017.

ZSM zgodnie z ww. ustawą Prawo zamówień publicznych przesłał zapytania ofertowe na sukcesywną dostawę środków czystości i higieny na 2017r. Zaproszenie do składania ofert zostało opublikowane na stronie internetowej BIP ZSM i na tablicy ogłoszeń w szkole w dniu 24.01.2017r. ZSM otrzymał dwie oferty i wybrał ofertę z najniższą ceną Przedsiębiorstwa Usługowo-Handlowego „Deobox” Zbigniew Stępień z Rzeszowa, która uzyskała 100 pkt. ZSM zawarł umowę nr ZSM.KG.2241.114.2017 w dniu 2.02.2017r. z Przedsiębiorstwem Usługowo - Handlowym „Deobox” Zbigniew Stępień, kod 35-205 Rzeszów ul. Warszawska 1/3/114 na dostarczenie środków do utrzymania czystości i higieny zgodnie ze specyfikacją stanowiącą załącznik do umowy, za wynagrodzeniem na kwotę 7740,73zł brutto.

Ponadto ZSM przesłał zapytania ofertowe na dostawę urządzeń multimedialnych i akcesoriów z terminem złożenia oferty do 22.08.2017r. Wpłynęła jedna oferta z którą ZSM podpisał umowę nr ZSM.KG.2241.1272.2017 w dniu 23.08.2017r. z firmą AVC Kamil Sidor, kod 35-119 Rzeszów ul. Widokowa 3/2L na dostawę urządzeń multimedialnych i akcesoriów wymienionych w § 1 ww. umowy za kwotę 7130,31zł brutto.



Za wykonaną usługę sprzedawca wystawił fakturę nr FV104/2017 z dnia 4.09.2017r. na kwotę 7130,31zł, która została zapłacona przelewem w dniu 18.09.2017r. WB nr 154/2017. Natomiast zapotrzebowanie ZSM na artykuły papirnicze i biurowe zostały zamówione centralnie przez Wydział Zamówień Urzędu Miasta Rzeszowa.

W Zespole Szkół Mechanicznych wprowadzono niżej wymienione Regulaminy:

- Regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami z dnia 31.08.2017r.,
- Regulamin organizacyjny z dnia 22 maja 2017r.,
- Regulamin pracy z 25 października 2017r.,
- Regulamin kontroli zarządczej z dnia 1 stycznia 2011r.,
- Regulamin udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro w prowadzone zarządzeniem dyrektora nr 17-2016/2017 z dnia 21 stycznia 2017r.,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 15.12.2011r. zmieniony zarządzeniem dyrektora nr 38-2016/2017 w dniu 31.08.2017r. podpisany przez Związki Zawodowe, przedstawiciela Rady Pedagogicznej i przedstawiciela pracowników administracji i obsługi oraz zatwierdzony przez dyrektora.

W ZSM zostały przeprowadzone następujące kontrole w 2017r.:

1. W dniu 10.01.2017r. przeprowadzona została kontrola przez Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny-sprawdzenie wykonania obowiązków wynikających z decyzji PPIS, ocena stanu sanitarnego szkoły, ocena warunków do praktycznej nauki zawodu.
2. W dniach 19-28.04.2017r. przeprowadzona została kontrola przez Krajową Administrację Skarbową dotycząca audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w celu wydania opinii z kontroli rocznego poświadczenia dotyczącego zarządzania w ramach programu ERASMUS+. Projekt nr 2014-1-PLO1-KA102-000269 „Praktyki zagraniczne dla mechaników”.
3. W dniach 23-24.05.2017r. przeprowadzona została kontrola przez Urząd Lotnictwa Cywilnego w Warszawie - kontrola okresowa w ramach nadzoru bieżącego.

Dyrektora poinformowano, że zgodnie z §19 ust.5 Regulaminu przeprowadzania kontroli przysługuje prawo wniesienia wyjaśnień i zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Dyrektor stwierdził, że nie wnosi zastrzeżeń.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden przekazano Dyrektorowi Zespołu Szkół Mechanicznych Panu mgr Mariuszowi Kapica .

**Rzeszów, dnia 30 listopada 2017r.**

**Kontrolujący**

  
**Adam Łosicki**

**Dyrektor**

**Zespołu Szkół Mechanicznych**

  
**mgr Mariusz Kapica**