

Protokół

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Zespole Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy, w dniach od 18 czerwca do 20 czerwca 2018 r. przez Ewę Adriańczyk – pracownika Departamentu Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego z siedzibą w Toruniu, działającego na podstawie upoważnienia nr KA.I.1711.2.22.2018 z dnia 28 maja 2018 r. dotyczącego terminu i zakresu kontroli.

Przedmiot i zakres kontroli: Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w latach 2016 – 2017.

Tematyka kontroli:

- I. Ustalenia wstępne:
 - 1. Podstawa prawna.
 - 2. Postanowienia ogólne
- II. Prawidłowość gospodarowania funduszem socjalnym.
 - 1. Realizacja preliminarza wpływów i wydatków ZFŚS.
 - 2. Rozliczenie wydatków z ZFŚS
- III. Ustalenia końcowe.

Kierownik jednostki: Pani Izabeli Maciejewskiej powierzono obowiązki Dyrektora Zespołu Szkół Nr 33 od 04 lipca 2007 r., obecnie decyzją Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 31 lipca 2017 r., Nr OR-I-M.212016.2017 przedłużono powierzenie do 31 sierpnia 2022 r.

Główny księgowy: Pani Anna Sitarek zatrudniona na tym stanowisku od 01 sierpnia 2006 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: w siedzibie jednostki przy ul. M. Skłodowskiej – Curie 4 w Bydgoszczy oraz w biurze Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu.

NIP 554 11 03 286 - decyzja w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 30 kwietnia 1996 r. wydana przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy.

REGON 001248860 - zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 18 lutego 2009 r. wydane przez Dyrektora Urzędu Statystycznego w Bydgoszczy.

Rodzaj przeważającej działalności: 8560Z - działalność wspomagająca edukację
8010C - działalność edukacyjna Zespołów Szkół w zakresie przedszkoli i szkolnictwa podstawowego.

I. Ustalenia wstępne.

1. Podstawa prawna:

1. Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r., poz. 2198).
2. Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r., poz. 1189).
3. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 395).
4. Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1260).
5. Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r., poz. 59 ze zm.).
6. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2018 r., poz. 913).
7. Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2191).
8. Ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych, (Dz. U. z 2015 r. poz. 1881 ze zm.)
9. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349 ze zm.).
10. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077).
- 11) Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2017 r., poz. 459 ze zm),
- 12) Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2016 r., poz. 800 ze zm).

2. Postanowienia ogólne

Organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Nadzór pedagogiczny sprawuje Kujawsko-Pomorski Kurator Oświaty w Bydgoszczy.

Zespół Szkół zapewnia możliwość pobierania nauki we wszystkich typach szkół przez dzieci i młodzież niepełnosprawną oraz niedostosowaną społecznie, zgodnie z indywidualnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi oraz predyspozycjami.

W skład Zespołu wchodzi:

1. Przedszkole Nr 81.
2. Szkoła Podstawowa Nr 52.
4. Liceum Ogólnokształcące nr XIX.
5. Pozalekcyjne zajęcia wychowawcze, które stanowią integralną część szkoły.

Od 22 listopada 2017 r. każda z wyżej wymienionych placówek posiada odrębny Statut wprowadzony Uchwałą Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy.

II. Prawdliwość gospodarowania funduszem socjalnym.

Zasady tworzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz gospodarowania środkami tego funduszu reguluje ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2191 z późn. zm.). Dodatkowo należy wspomnieć o regulacjach prawnych dotyczących wyłącznie nauczycieli i byłych nauczycieli-emerytów i rencistów, którym uprawnienia dodatkowe nadaje Karta Nauczyciela.



Podstawą działalności socjalnej jest Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zespołu Szkół Nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej w Bydgoszczy z dnia 20 września 2013 r., wprowadzony do stosowania Zarządzeniem Dyrektora nr 17/2013 z dnia 20.09.2013 r., podpisany przez:

- dyrektora Zespołu Szkół – p. Izabelę Maciejewską,
- wiceprzewodniczącą Wolnych Związków Zawodowych „Solidarność” – p. Barbarę Belicką,
- prezesa Okręgu ZNP – p. Ryszarda Kowalika,
- wiceprzewodniczącego Komisji Międzyzakładowej NSZZ „Solidarność” – p. Marka Wiśniewskiego.

Regulamin określa zasady tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS, rodzaje działalności socjalnej oraz zasady i warunki korzystania ze świadczeń funduszu.

Funduszem administruje pracodawca w uzgodnieniu z zakładowymi organizacjami związków zawodowych.

Załączniki:

- preliminarz przychodów i wydatków z ZFŚS,
- sprawozdanie z realizacji Preliminarza wpływów i wydatków Funduszu,
- lista osób uprawnionych do korzystania z Funduszu – nauczyciele,
- lista osób uprawnionych do korzystania z Funduszu – pracownicy,
- lista osób uprawnionych do korzystania z Funduszu – emeryci i renciści – nauczyciele,
- lista osób uprawnionych do korzystania z Funduszu – emeryci i renciści – admin. i obsługa,
- wykaz dzieci uprawnionych do korzystania ze świadczeń Funduszu,
- ewidencja przyznanych świadczeń,
- lista pożyczkobiorców oraz salda udzielonych pożyczek,
- zasady różnicowania świadczeń socjalnych,
- zasady różnicowania świadczeń socjalnych – dla dzieci,
- zasady różnicowania zapomóg,
- wniosek o przyznanie świadczenia socjalnego,
- wniosek o pożyczkę na cele mieszkaniowe ze środków ZFŚS,
- umowa pożyczki – pracownicy czynni,
- umowa pożyczki – emeryci i renciści,
- procedury windykacyjne.

Przy podziale środków z ZFŚS w posiedzeniach biorą udział:

- Dyrektor szkoły p. Izabela Maciejewska,

Przedstawiciele związków zawodowych:

- WZZ „Solidarność-Oświata” p. Katarzyna Sypniewska,
 - Niezależny Samorządowy Związek Zawodowy „Solidarność” – p. Justyna Rypolc,
 - ZNP – p. Anna Widerkiewicz.
- 
- 

1. Realizacja preliminarza wpływów i wydatków ZFŚS.

W sporządzonym sprawozdaniu z realizacji preliminarza wpływów i wydatków ZFŚS za rok 2016 Jednostka wykazała (w zł)

	Plan po zmianach	Wykonanie
I. Wynik finansowy ZFŚS za 2015 r.	138 208,03	138 208,03
1. Środki niewykorzystane w roku poprzednim (r-k bieżący)	14 441,58	14 441,58
2. Fundusz pożyczkowy utworzony w latach poprzednich (środki pozostające w dyspozycji osób uprawnionych, - nie Spłacone pożyczki)	123 766,45	123 766,45
II. PRZYCHODY FUNDUSZU W ROKU BIEŻĄCYM:	206 648,00	198 692,05
1. Odpisy:	205 168,00	196 611,00
a) odpis na nauczycieli czynnych zawodowo:	141 301,00	132 678,00
b) odpis na pracowników administracji i obsługi:	4 103,00	4 102,00
c) odpis na nauczycieli emerytów i rencistów:	59 400,00	59 466,00
d) odpis na pozostałych emerytów i rencistów:	364,00	365,00
2. Odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym:	220,00	161,05
3. Odsetki od udzielonych pożyczek	1 260,00	1 920,00
III. ŚRODKI DO DYSPOZYCJI W BIEŻĄCYM ROKU:	262 856,58	265 202,22
1. Środki niewykorzystane w roku poprzednim:	14 441,58	14 441,58
2. Przychody w roku bieżącym:	206 648,00	198 692,05
3. Wpływy z tytułu spłat rat pożyczek:	41 767,00	52 068,59
IV. ROZCHODY Z TYTUŁU UDZIELONYCH POŻYCZEK	64 000,00	64 000,00
V. WYDATKI Z ZFŚS W ROKU BIEŻĄCYM:	198 774,28	191 705,73
1. Dofinansowanie wypoczynku pracowników i ich rodzin:	124 574,28	123 664,72
a) świadczenia urlopowe dla nauczycieli:	52 574,28	51 665,28
b) dofinansowanie wypoczynku zorganizowanego we własnym zakresie	60 000,00	60 000,02
c) dofinansowanie wypoczynku dzieci: (zorganizowanego i organizowanego we własnym zakresie)	12 000,00	11 999,42
2. Dofinansowanie działalności kulturalno-oświatowej:	0,00	0,00
3. Dofinansowanie działalności sportowo-rekreacyjnej:	14 000,00	9 899,96
4. Dofinansowanie imprez dla dzieci:	0,00	0,00
5. Świadczenia finansowe	57 700,00	57 700,01

6. Zapomogi losowe:	2 500,00	441,04
VI. WYNIK FINANSOWY ZFŚS NA KONIEC ROKU	146 072,75	145 194,35
1. Niewykorzystane środki ZFŚS: (rachunek bieżący ZFŚS-stan na 31.12.2016 r.)	73,30	9 496,49
2. Fundusz pożyczkowy: (środki pozostające w dyspozycji osób uprawnionych, w postaci niespłaconych rat pożyczek-stan na 31.12.2016 r.)	145 999,45	135 697,86

Rok 2017

	PLAN	WYKONANIE
I. Wynik Finansowy za rok 2016	145 194,35	145 194,35
1. Środki niewykorzystane w roku poprzednim: (rachunek bieżący ZFŚS-stan na 31 grudnia 2016 r.)	9 496,49	9 496,49
2. Fundusz pożyczkowy utworzony w latach poprzednich; (Środki pozostające w dyspozycji osób uprawnionych, w postaci niespłaconych rat pożyczek-stan na 31.12.2016 r.)	135 697,86	135 697,86
II. PRZYCHODY FUNDUSZU W ROKU BIEŻĄCYM:	197 362,00	205 255,52
1. Odpisy:	195 882,00	204 187,00
a) odpis na nauczycieli czynnych zawodowo:	132 274,00	140 119,00
b) odpis na pracowników administracji i obsługi:	4 103,00	4 467,00
c) odpis na nauczycieli emerytów i rencistów:	59 140,00	59 236,00
d) odpis na pozostałych emerytów i rencistów:	365,00	365,00
2. Odsetki od środków zgromadzonych na rach. bankowym:	220,00	348,52
3. Odsetki od udzielonych pożyczek:	1 260,00	720,00
III. ŚRODKI DO DYSPOZYCJI W BIEŻĄCYM ROKU:	254 291,15	264 028,77
1. Środki niewykorzystane w roku poprzednim:	9 496,49	9 496,49
2. Przychody w roku bieżącym:	197 362,00	205 255,52
3. Wpływy z tytułu spłat rat pożyczek:	47 432,66	49 276,76
IV. ROZCHODY Z TYTUŁU UDZIELONYCH POŻYCZEK	56 000,00	24 000,00
V. WYDATKI Z ZFŚS W ROKU BIEŻĄCYM:	197 431,62,00	196 070,71
1. Dofinansowanie wypoczynku pracowników i ich rodzin	125 431,62	126 079,32
a) świadczenia urlopowe dla nauczycieli:	54 931,62	55 579,14
dofinansowanie wypoczynku zorganizowanego we własnym zakresie	58 500,00	58 500,06
b) dofinansowanie wypoczynku dzieci:	12 000,00	12 000,12
2. Dofinansowanie działalności kulturalno-oświatowej:	0,00	0,00
3. Dofinansowanie działalności sportowo-rekreacyjnej:	12 000,00	9 680,02

4. Dofinansowanie imprez dla dzieci:	0,00	0,00
6. Świadczenia finansowe:	57 500,00	58 799,93
7. Zapomogi losowe:	2 500,00	1 511,44
VI. WYNIK FINANSOWY ZFŚS NA KONIEC ROKU	145 124,73	154 379,16
1. Niewykorzystane środki ZFŚS: (rachunek bieżący ZFŚS- stan na 31.12.2017r.)	859,53	43 958,06
2. Fundusz pożyczkowy: (środki pozostające w dyspozycji osób uprawnionych, w postaci niespłaconych rat pożyczek- stan na 31.12.2017 r.)	144 265,20	110 421,10

Rozliczenie ZFŚS.

W myśl art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych *równowartość dokonanych odpisów i zwiększeń naliczonych zgodnie z art. 5, 13 i 14 na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy Funduszu w terminie do 30 września tego roku, z tym że w terminie do dnia 31 maja tego roku kwotę stanowiącą co najmniej 75 % równowartości odpisów, o których mowa w art. 5 e i 5f.*

Kwota bazowa, stanowiąca podstawę obliczenia odpisu na ZFŚS dla nauczycieli, o której mowa w art.53 ust.1 Karty Nauczyciela, zgodnie z art. 13 ust. 2 ustawy budżetowej, stanowi kwotę 2 879,91 zł (2 618,10 zł x 110 %)

Dla administracji, obsługi (w tym em. i ren.) ustala się na podstawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej:

- na 2016 r. ogłoszonego w II półroczu 2010 r. przez Prezesa GUS wynosi 2 917,14 zł,
- na 2017 r. ogłoszonego w II półroczu 2012 r. przez Prezesa GUS wynosi 3 161,77 zł

Wyliczenie ZFŚS na rok 2016	etaty	stawka	razem	zaokrąglenie do pełnych zł
nauczyciele	46,07	2 879,91	132 677,45	132 678,00
admin. + obsługa (37,5%)	3,75	1 093,93	4 102,23	4 102,00
emeryci admin.+obsługa (6,25%)	2,00	182,32	364,64	365,00
emeryci nauczyciele				59 466,00
Razem				196 611,00

Wpłaty na wydzielone konto ZFŚS - 135

Rok 2016:

06.05.2016 r., WB Nr 81/2016	153 925,50
06.09.2016 r., WB Nr 166/2016	51 308,50
28.11.2016 r., WB Nr 222/2016	-8 623,00
	196 611,00

Wyliczenie ZFŚS na rok 2017	etaty	stawka	razem	zaokrąglenie do pełnych zł
nauczyciele	48,65	2 879,91	140 107,62	140 108,00
admin. + obsługa (37,5%)	3,75	1 185,66	4 446,24	4 447,00
emeryci admin.+obsługa (6,25%)	2,00	197,61	395,22	396,00
emeryci nauczyciele				59 236,00
Razem				204 187,00

Wpłaty na wydzielone konto ZFŚS - 135

Rok 2017:

15.05.2017 r., WB Nr 92/2017	147 264,75
05.09.2017 r., WB Nr 171/2017	49 088,25
20.11.2017 r., WB Nr 211/2017	-173,00
07.12.2017 r., WB Nr 215/2017	8 007,00
	204 187,00

Rozliczenie przychodów i wydatków miesięcznych ZFŚS – konto 135 – 2016 r.

Styczeń	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	3 768,21	
odsetki	3,60	
Razem	3 771,81	0,00
Luty	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 008,34	
odsetki	2,99	
Razem	4 011,33	0,00
Marzec	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	5 269,34	
zwrot nadpłaconej raty pożyczki		10,00
odsetki	4,21	
wypłacone pożyczki		16 000,00
zapomoga		441,04
Razem	5 273,55	16 451,04
Kwiecień	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 100,40	
odsetki	4,30	
Razem	4 104,70	0,00
Maj	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	3 996,88	
odpis	153 925,50	
odsetki	37,01	

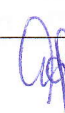
wypłata pożyczki		24 000,00
wpłaty z kasy na konto na wycieczkę od uczestników	8 241,01	
zapłata fv za wycieczkę		14 190,00
Razem	166 200,40	38 190,00
Czerwiec	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	7 052,94	
odsetki	32,07	
wypłata do kasy na wypoczynek własny		5 700,57
wypłata do kasy na świadczenie urlopowe		99,55
wypoczynek własny		51 586,45
wypoczynek dzieci		9 035,69
świadczenie urlopowe		42 263,73
podatek		51,00
Razem	7 085,01	108 736,99
Lipiec	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 306,07	
odsetki	9,62	
błędny przelew ze strony pracownika	73,50	
zwrot nadpłaconej pożyczki		103,00
wypoczynek dzieci		255,32
wypłacona pożyczka		8 000,00
podatek		14 000,00
Razem	4 389,19	22 358,32
Sierpień	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 168,74	
odsetki	7,40	
zwrot przelanej błędnie przez pracownika zaliczki		73,50
wypoczynek dzieci		490,64
zapłata fv za wycieczkę		1 800,00
Razem	4 176,14	2 364,14
Wrzesień	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 168,74	
odsetki	21,98	
odpis	51 308,50	
wypłacona pożyczka		8 000,00
podatek		20,00
Razem	55 499,22	8 020,00
Październik	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 409,27	
odsetki	21,07	
wpłata na wycieczkę od uczestnika	106,76	

wpłata	5 994,27	
zapłata za wycieczkę	.	7 576,00
dofinansowanie dzieci		212,77
wypłacona pożyczka		8 000,00
Razem	10 531,37	15 788,77
Listopad	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 237,60	
odsetki	13,88	
podatek		577,00
korekta odpisu	.	8 623,00
pomoc finansowa		47 507,32
czek na pomoc finansową z kasy		4 560,69
Razem	4 251,48	61 268,01
Grudzień	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 615,06	
odsetki	2,92	
wpłata własna z kasy na konto	647,01	0,00
pobranie do kasy	.	48,00
pomoc finansowa		647,01
podatek		5 632,00
Razem	5 264,99	6 327,01

Rozliczenie przychodów i wydatków miesięcznych ZFŚS – konto 135 – 2017 r.

Styczeń	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 065,74	
wpłata na wycieczkę od uczestnika	400,00	
odsetki	3,24	
przedpłata na wycieczkę		1 900,00
Razem	4 468,98	1 900,00
Luty	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 340,40	
wpłata na wycieczkę z kasy na konto	1 500,00	
odsetki	4,73	
przedpłata na wycieczkę		0,00
Razem	5 845,13	0,00
Marzec	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 340,40	
wpłata na wycieczkę z kasy na konto		
odsetki	6,61	
przedpłata na wycieczkę		0,00

Razem	4 347,01	0,00
Kwiecień	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 340,40	
wypłacona pożyczka		8 000,00
odsetki	5,70	
błędny przelew pracownika	23,75	
zwrot błędnego przelewu		23,75
Razem	4 369,85	8 023,75
Maj	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 271,93	
odpis	147 264,75	
odsetki	30,75	
błędny przelew od pracownika	8,95	
Razem	151 576,38	0,00
Czerwiec	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 065,73	
odsetki	36,93	
wpłata na wycieczkę od uczestników	4 126,38	
zwrot błędnego przelewu		108,95
zapomoga		500,00
zapłata fv za wycieczkę		10 450,00
wypoczynek własny		51 837,24
wypoczynek dzieci		8 491,98
świadczenie urlopowe		45 570,14
środki do kasy		3 868,82
Razem	8 229,04	120 827,13
Lipiec	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	3 851,15	
odsetki	15,59	
wypoczynek dzieci		15 424,51
Razem	3 866,74	15 424,51
Sierpień	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	3 851,15	
odsetki	12,29	
zwrot nadpłaty wycieczki		18,38
podatek		31,00
Razem	3 863,44	49,38
Wrzesień	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 572,15	
odsetki	31,11	
odpis	49 088,25	




wpłaty od uczestników wycieczki	100,00	
świadczenie na dzieci		778,63
zapłacone faktury za wycieczkę		4 230,00
Razem	53 791,51	5 008,63
Październik	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	3 748,15	
odsetki	68,36	
zapomoga		1 011,44
wpłata od uczestników wycieczki z kasy	2 307,14	
podatek		542,00
wypłacona pożyczka		16 000,00
Razem	6 123,65	17 553,44
Listopad	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 252,09	
odsetki	77,80	
zwrot nadpłaty pożyczki		0,16
zapłata fv za wycieczkę		950,00
środki do kasy na świadczenie		3 347,87
wypłacona pożyczka		49 981,06
korekta odpisu		173,00
Razem	4 329,89	54 452,09
Grudzień	Obroty WN	Obroty Ma
pożyczki spłacone	4 297,47	
odsetki	55,41	
podatek		5 471,00
korekta odpisu	8 007,00	0,00
Razem	12 359,88	5 471,00

Art. 8 ust. 1 powołanej ustawy stanowi, iż przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z funduszu.

Podziału środków Funduszu w instytucji dokonywała Komisja Socjalna w składzie: dyrektor Ośrodka i przedstawiciele związków zawodowych.

Sprawdzeniu poddano prawidłowość udzielenia pożyczek mieszkaniowych następującym pracownikom :

2016 rok

Lp.	Imię i nazwisko pracownika		Data spłaty ostatniej pożyczki	Data otrzymania pożyczki	Kwota pożyczki
1	Nosowicz Krystyna	emeryt	07.09.2015	14.03.2016	8 000,00
2	Hejmej Maria	emeryt	16.03.2016	23.03.2016	8 000,00
3	Kulik Tomasz	nauczyciel	29.03.2016	24.05.2016	8 000,00
4	Violetta Drzycimska	administracja	-	30.05.2018	8 000,00
5	Alicja Stefanik	nauczyciel	01.04.2016	30.05.2016	8 000,00
6	Barbara Wojciechowska	emeryt	-	07.07.2016	8 000,00
7	Monika Krajniak	nauczyciel	30.06.2016	12.09.2016	8 000,00
8	Bożena Dorszewska	nauczyciel	01.06.2016	19.10.2016	8 000,00
RAZEM					64.000,00

2017 rok

Lp.	Imię i nazwisko pracownika		Data spłaty ostatniej pożyczki	Data otrzymania pożyczki	Kwota pożyczki
1	Kozłowska Marta	nauczyciel		12.04.2017	8 000,00
2	Franków Wojciech	nauczyciel	04.09.2017	20.10.2017	8 000,00
3	Monika Musiał	nauczyciel	01.05.2017	20.10.2017	8 000,00
RAZEM					24.000,00

Jak ustalono, w/w pracownicy spełniali wymagania formalne do otrzymania pożyczki mieszkaniowej, tj.:

- przedłożyli odpowiednie dokumenty (wniosek) potwierdzające potrzebę udzielenia pożyczki,
- otrzymali pożyczki po spłacie poprzedniej pożyczki.

Wszystkie pożyczki zostały przebrane na właściwe konto wnioskodawcy.

W toku kontroli sprawdzeniu poddano prawidłowość przyznania dofinansowania z ZFŚS do wypoczynku tzw. Wczasy pod gruszą.

Wysokość dopłat z funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z funduszu

Kontrolą objęto 10 losowo wybranych wniosków wymienionych poniżej pracowników:

Rok 2016 Dofinansowanie wypoczynku własnego tzw. Wczasy pod gruszą

Lp.	Imię i nazwisko pracownika	Średni mies. dochód na osobę w rodzinie	Kwota otrzymanego dofinansowania	Pracownik/emeryt
1.	Cierznicka Alicja	3 717,59	501,15	nauczyciel
2.	Danielska Zofia	2 552,24	851,95	nauczyciel - emeryt
3.	Górniak Stanisława	2 061,51	626,44	nauczyciel - emeryt

4.	Kamieńska Renata	2 616,79	851,95	nauczyciel - emeryt
5.	Kozłowska Marta	2 161,31	626,44	nauczyciel
6.	Mikołajczak Katarzyna	2 153,50	626,44	nauczyciel
7.	Pankau Joanna	1 232,27	877,01	administracja
8.	Popielewska Elżbieta	2 043,44	626,44	administracja - emeryt
9.	Sękowska Jolanta	4 648,79	375,86	nauczyciel
10.	Tukalska Agnieszka	1 326,97	1 127,58	administracja

Rok 2017 Dofinansowanie wypoczynku własnego tzw. Wczasy pod gruszą

Lp.	Imię i nazwisko pracownika	Średni mies. dochód na osobę w rodzinie	Kwota otrzymanego dofinansowania	Pracownik/emeryt
1.	Chmiel Dorota	5206,29	581,49	nauczyciel
2.	Górska Maria	4806,24	379,30	nauczyciel
3.	Niedzwiec Katarzyna	3143,71	505,73	nauczyciel
4.	Poznańska Alina	6093,49	252,86	nauczyciel
5.	Sitarek Anna	3213,54	505,73	administracja
6.	Wiśniewska – Ziętek	3164,46	720,66	administracja
7.	Wiśniewska-	2173,80	859,74	administracja - emeryt
8.	Hejmej Maria	2398,72	632,16	nauczyciel - emeryt
9.	Rudolf Hanna	2720,21	859,74	nauczyciel - emeryt
10.	Śliwińska Laura	1682,57	998,81	nauczyciel - emeryt

Zapomogi przyznano osobom najbardziej potrzebującym na podstawie udokumentowanych wniosków o zapomogę.

W 2016 r. zapomogę bezzwrotną w wnioskowała 1 osoba, otrzymała Anna Sitarek 441,04 zł - pracownik administracyjny.

W 2017 r.

- Kamieńska Renata 500,00 zł – nauczyciel – emeryt.

- Poznańska Alina 1 011,44 zł - nauczyciel

Zapomogi przyznano osobom najbardziej potrzebującym na podstawie udokumentowanych wniosków o zapomogę.

Ponadto ustalono, że:

w 2016 r.

- w ramach dofinansowania działalności sportowo rekreacyjnej zorganizowano 2 wycieczki;
 - a) w dniu 21.03.2015 r. zawarto umowę z Biurem Podróży Krystad z Bydgoszczy na zorganizowanie wycieczki na Podlasie w terminie od 26.05.2016 r. do 29.05.2016 r. Strony ustaliły koszt poszczególnych skierowań na jednego uczestnika w kwocie 745 zł, ilość uczestników 22 osoby, wartość wszystkich skierowań 16 390 zł. Biuro Krystad wystawiło 2 faktury: Nr 17.06.16 z dnia 08.06.2016 r. na kwotę brutto 2 200,00 zł oraz Nr 13.05.2016 r. z dnia 13.05.2016 r. na kwotę brutto 14 190,00 zł. Kwota

dofinansowania z funduszu to 6 000,00 zł, pozostało do dopłaty przez uczestników wycieczki 8 390,00 zł.

b) w okresie od 07-08.10.2016 r. zorganizowano wycieczkę do Runowa Krajeńskiego. Całkowity koszt wycieczki stanowił kwotę 9 376,00 zł, dopłata z funduszu 3 900,00 zł. Wielobranżowe Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjno-Handlowe Marek Mruk wystawiło fakturę nr 124/10/16 z dnia 8.10.2016 r. za przewóz osób na kwotę brutto 700,00 zł,

Ponadto P.U.H. Hanna Lewandowska Zespół Pałacowo Parkowy, Runowo Krajeńskie 80, za usługi gastronomiczne wystawiło faktury:

- Nr 501A z dnia 24.08.2016 r. na kwotę brutto 1 800,00 zł,
- Nr 587 z dnia 08.10.2016 r. na kwotę 96,00 zł,
- Nr 586 z dnia 08.10.2016 r. na kwotę brutto 6 780,00 zł.

2017 r.

a) w dniu 25.01.2017 r. zawarto umowę zgłoszeniową nr 31-PL-1/06/2017 z Biurem Turystyki DZtour z Bydgoszczy na zorganizowanie wycieczki na Lubelszczyznę i Ziemię Sandomierską w terminie 15-18.06.2017 r. Strony ustaliły koszt poszczególnych skierowań na jednego uczestnika w kwocie 650,00 zł, ilość uczestników 19 osób, wartość wszystkich skierowań 12 350,00 zł. DZtour wystawiło 2 faktury: Nr FM/3/2017 z dnia 31.01.2017 r. na kwotę brutto 1 900,00 zł – przedpłata oraz Nr FM/11/2017 z dnia 01.06.2017 r. na kwotę brutto 10 450,00 zł.

Kwota dofinansowania z funduszu to 6 480,00 zł, pozostało do dopłaty przez uczestników wycieczki 5 870 zł.

b) w okresie od 29-30.09.2017 r. zorganizowano wycieczkę do Ostrowa Legnickiego. Całkowity koszt wycieczki stanowił kwotę 5 180,00 zł, dopłata z funduszu 3200,02 zł. Faktura nr 0845/09/2017 z dnia 26.09.2017 r. wystawiona przez Hotel Restauracja Alexandra Jacek Maciejewski, Pobiedziska na 4 230,00 zł za nocleg, Nr FS 135/2017 z dnia 24.10.2017 wystawiona przez Firmę Handlowo Usługową ANGAS Toruń na kwotę brutto 950,00 zł za usługę transportową.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i po uprzednim zapoznaniu się z jego treścią, podpisano.

Jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Kierownik jednostki został poinformowany o prawie wniesienia pisemnych zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia podpisania, zgodnie z treścią § 23 *Regulaminu kontroli* wykonywanej przez departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 42/1534/13 Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego z dnia 21 października 2013 r. w sprawie ustalenia

Regulaminu kontroli wykonywanej przez departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

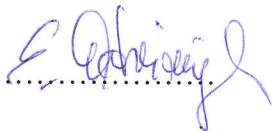
W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w wyżej określonym terminie, przyjmuje się, że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Data sporządzenia protokołu:

Toruń, 27 czerwiec 2018 r.

Kontrolujący:

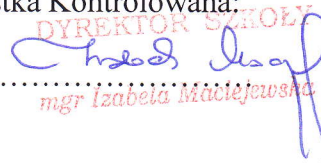
Ewa Adriańczyk -



Data podpisania i doręczenia protokołu:

Bydgoszcz, dnia 20.08.2018

Jednostka Kontrolowana:

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Maciejewska