

Kalisz, dnia 21 października 2014

### Protokół Kontroli

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej z kontroli przeprowadzonej w jednostkach organizacyjnych Miasta Kalisza – placówkach oświatowych.

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Kalisza w składzie:

1. Artur Dembny – koordynator
2. Mirosław Jurek – członek
3. Mirosław Gabrysiak – członek

Kontrola przeprowadzona została w okresie: od 21.10.2014 r. do 23.10.2014 r.

Temat kontroli: „Zbadanie prawidłowości w zakresie dysponowania ZFŚS w jednostkach oświatowych”.

Do kontroli wybrano 3 jednostki oświatowe, tj.:

- Zespół Szkół Ekonomicznych ul. Legionów 6 Kalisz
- Publiczne Przedszkole nr 30 ul. Legionów 29 Kalisz
- Zespół Szkół nr 10 ul. Podmiejska 9

Które sporządziły tabelaryczne informacje w podanym zakresie, stanowiące załączniki do protokołu kontroli.

#### I Opis stanu faktycznego

Na podstawie sporządzonych informacji przez w/w jednostki ustalono, że:

1. W zakresie uregulowań wewnętrznych dotyczących gospodarowania środkami ZFŚS:
  - a) Wszystkie jednostki posiadają regulaminy ZFŚS wprowadzone w życie zarządzeniami dyrektorów placówek, ich treść jest uzgodniona z zakładową organizacją związkową, regulaminy te wprowadzone są w 2013 r.
  - b) Uregulowania wewnętrzne zawierają uregulowania przyznawania i wysokość pomocy w zależności od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej,
  - c) W regulaminach wskazano osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS,
  - d) W regulaminach wskazano osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS, którymi są pracownicy, emeryci i renciści oraz członkowie rodzin pracowników, emerytów i rencistów,
  - e) W regulaminach określono zasady przeznaczania środków na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej.
2. W jednostkach jest ustalony preliminarz (plan) przychodów i rozchodów środków ZFŚS.
3. Na podstawie informacji złożonych przez w/w jednostki oświatowe sporządzono zestawienie zbiorcze pn.: „Zestawienie zbiorcze informacji w zakresie realizacji środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych”, które znajduje się poniżej.



Zestawienie zbiorcze zawiera podział na poszczególne jednostki, liczbę uprawnionych do korzystania z funduszu i realizację wykorzystania środków ZFŚS na formy pomocy oraz podział na grupy korzystające z tego funduszu tj.: nauczyciele, administracja i obsługa, emeryci i renciści.

Z danych zestawienia wynika, że w badanych jednostkach do korzystania ze świadczeń ZFŚS w okresie od 1 stycznia 2014 do 31 września 2014 było uprawnionych łącznie 331 osób, w tym 132 emerytów i rencistów, którzy stanowią niespełna 40 % liczby ogółem uprawnionych. Ogółem wartość świadczeń stanowi kwotę 406.379,85 zł w tym świadczenia dla emerytów i rencistów stanowią kwotę 37.880 zł, co stanowi 9 % ogółem wydatkowanych środków na w/w cele.

Ponadto, z zestawienia wynika, że świadczenia udzielone emerytom i rencistom z ZFŚS w poszczególnych jednostkach w okresie od 01.01.2014 do 31.09.2014 przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki	Liczba uprawnionych do korzystania z ZFŚS	Ilość udzielonych świadczeń emerytom i rencistom	Z tego:					
			Pomoc na cele mieszkaniowe	Pomoc materialna-rzeczowa	Pomoc materialna - finansowa	Sportowo - rekreacyjna	Kulturalno - oświatowa	Formy wypoczynku
Zespół Szkół Ekonomicznych	49	56	0	0	7	0	0	46
Publiczne Przedszkole Nr 30	12	11	0	0	11	0	0	0
Zespół Szkół nr 10	71	6	1	0	5	0	0	0
Ogółem próba	132	73	1	0	23	0	0	46

Z powyższej Tabeli wynika:

- w każdej jednostce emeryci i renciści korzystali ze świadczeń ZFŚS,
- najmniej udzielonych świadczeń dla emerytów i rencistów uprawnionych do korzystania ze świadczeń tego funduszu było w Zespole Szkół nr 10 (na 71 osób uprawnionych udzielono 6 świadczeń ),
- w żadnej ze zbadanych placówek emeryci i renciści nie korzystali z formuły kulturalno – rzeczowej, sportowo-rekreacyjnej czy kulturalno-oświatowej,
- najczęstszą formą, z której korzystali emeryci i renciści była pomoc na różne formy wypoczynku,
- ogółem w zbadanej próbie uprawnionych było 132 emerytów i rencistów, udzielono im 73 świadczenia, z tego 1 na cele mieszkaniowe, 0 - pomoc rzeczowa, 23 - pomoc finansowa, 0 - sportowo – rekreacyjna, 0 – kulturalno – oświatowa, na wypoczynek 46 .

II Wykaz stwierdzonych nieprawidłowości

Brak

Protokół kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Częścią składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

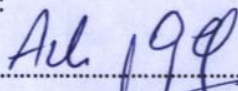
1. Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół Ekonomicznych w Kaliszu nr 11/2013 z dnia 01.10.2013 r.




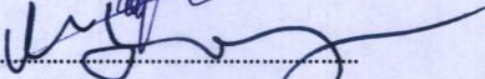
2. Tabela „Realizacja środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych” Zespołu Szkół Ekonomicznych w Kaliszu.
3. Zarządzenie nr 10/2013 Dyrektora Publicznego Przedszkola nr 30 im. Krasnala Hałabały w Kaliszu z dnia 24.10.2013 r. w sprawie wprowadzenia w życie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
4. Tabela „Realizacja środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych” Publicznego Przedszkola nr 30 w Kaliszu.

Protokół zawiera 3 ponumerowane strony.

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

Artur Dembny – koordynator zespołu ..... 

Mirosław Jurek - członek zespołu ..... 

Mirosław Gabrysiak - członek zespołu ..... 

Podpis Naczelnika Wydziału Edukacji ..... 