

Rzeszów, 30 listopada 2016 r.

Pani J G
Dyrektor Domu Pomocy Społecznej dla
Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie
im. Józefy Jaklińskiej w Rzeszowie

W dniu 27 października 2016 r. pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie przeprowadzili kontrolę problemową w Domu Pomocy Społecznej dla Dorosłych Niepełnosprawnych Intelktualnie im. Józefy Jaklińskiej przy ul. Powstańców Styczniowych 37 w Rzeszowie. Celem kontroli była ocena prawidłowości gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w okresie od dnia 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Ustalenia kontroli zawarto w protokole KW-081-19/16, podpisanym przez Panią w dniu 23 listopada 2016 r.

W wyniku podjętych czynności kontrolnych stwierdzono następujące uchybienia:

- 1) przyznanie emerytom i rencistom bonów towarowych niezgodnie z tabelą dopłat, stanowiącą załącznik do regulaminu,
- 2) przyznanie wszystkim dzieciom paczek o jednakowej wartości, bez ich wcześniejszego uzależnienia od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z funduszu,
- 3) przyznanie prawa do korzystania z pomocy na poprawę sytuacji mieszkaniowej tylko pracownikom.

W związku z powyższymi ustaleniami kieruję do Pani Dyrektor następujące zalecenia:

- 1) pomoc w formie bonów towarowych przyznawać w wysokości zgodnej z tabelą dopłat, stanowiącą załącznik do regulaminu,
- 2) przyznanie pomocy w formie paczek dla dzieci uzależniać od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z funduszu,
- 3) umożliwić korzystanie z pomocy na poprawę sytuacji mieszkaniowej emerytom i rencistom – byłym pracownikom.

O realizacji lub odmowie wykonania zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

mgr inż.  G

Rzeszów, 28 października 2016 r.

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 M M – Referent do Spraw Kontroli Wewnętrznej i Kontroli Zarządczej,

Pani G W – 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 J G – Dyrektor.

Informacji w trakcie kontroli udzieliły:

- Pani Z O – Starszy Administrator,

- Pani I J – 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).

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: W K , W P , J I , P B , D J , J W , K B , P

A , S , T , W B: . 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: Dubiel Anna, Konieczna Joanna, Wawrzynek Alicja, Ziobro Elżbieta, Ziobro Agata, Prokop Agnieszka, Drozdowska Joanna, Wędrychowicz Paulina, Wilk Krystyna, Jasiewicz Irena. 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: Gaweł Julian, Gaweł Maria, Złamaniec Bronisława, Czekańska Janina, Berłowska Józefa, Szczęch Maria, Mendocha Maria, Kaplita Halina, Lekka Anna, Tereskiewicz Irena. 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 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 Intelakualnie 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 Ja | *G*

Podpisy osób kontrolujących:

.....*H*.....*H*.....
.....*Q*.....*A*.....

Rzeszów 6. XII. 2016 r

Sz.Pan

J. G

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
w Rzeszowie



W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne znak KW-081-19/16 z dnia 30.XI.2016r informuję, że podjęłam wszelkie czynności mające na celu usunięcie stwierdzonych uchybień.

Realizacja zaleceń pokontrolnych przedstawia się następująco:

- w zakresie pomocy w formie bonów towarowych dla emerytów i rencistów przyznawanie w/w bonów będzie następować zgodnie z tabelą dopłat stanowiącą załącznik do Regulaminu ZFŚS
- w zakresie pomocy w formie paczek dla dzieci przyznanie w/w pomocy nastąpi po uwzględnieniu sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osób uprawnionych do otrzymania
- w zakresie pomocy na poprawę sytuacji mieszkaniowej emerytów i rencistów utworzono Aneks nr 3 do Regulaminu ZFŚS - w Dziale VI pkt.2 otrzymuje brzmienie „Do korzystania z pożyczek na remont i modernizację mieszkań uprawnieni są wszyscy pracownicy tut.Domu oraz emeryci i renciści – byli pracownicy tut. Domu, pkt. 6 otrzymuje brzmienie „Spłata ustalonych rat pożyczki następuje od następnego miesiąca po otrzymaniu pożyczki „

DYREKTOR

mgr J. G

Otrzymują :

1/ adresat

2/ a/a