

Rzeszów, 8 listopada 2016 r.

Protokół

kontroli problemowej przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych, przy ul. Załęskiej 7a w Rzeszowie.

Kontrole przeprowadziły:

Pani [REDAKTOWANO] – Referent do Spraw Kontroli Wewnętrznej i Kontroli Zarządczej,

Pani [REDAKTOWANO] Inspektor

na podstawie upoważnienia nr KW-081-20/16 z dnia 4 listopada 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 7 listopada 2016 r.

Za okres objęty kontrolą i w czasie kontroli kierownikiem kontrolowanej jednostki była:
Pani [REDAKTOWANO] – Dyrektor.

Informacji w trakcie kontroli udzieliły:

- Pani [REDAKTOWANO] – p. o. Samodzielny Referent ds. Osobowych,

- Pani [REDAKTOWANO] Główna Księgowa.

Kontrola została wpisana do Książki Kontroli.

Ustalenia kontroli

Zasady gospodarowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych (dalej ZFŚS) w Domu Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych przy ul. Załęskiej 7a w Rzeszowie (dalej DPS) określa Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (dalej regulamin), wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora DPS Nr 8/2002 z dnia 15.03.2002 r. Regulamin został uzgodniony z zakładową organizacją związkową.

Wysokość odpisu na ZFŚS w DPS w 2015 r. wynosiła 127 260,04 zł. Została ona ustalona w następujący sposób:

- planowana przeciętna liczba zatrudnionych w normalnych warunkach: 22

22 x 1 093,92 zł = 24 066,24 zł (powinno być 22 x 1 093,93 zł = 24 066,46 zł),

- planowana przeciętna liczba zatrudnionych wykonujących pracę w szczególnych warunkach: 68

68 x 1 458,57 zł = 99 182,76 zł,

- emeryci i renciści: 22

22 x 182,32 zł = 4 011,04 zł.

Wysokość odpisu na ZFŚS w Warsztatach Terapii Zajęciowej (WTZ) w 2015 r. wynosiła 21 878,56 zł. Została ona ustalona w następujący sposób:

- planowana przeciętna liczba zatrudnionych w normalnych warunkach: 5

5 x 1 093,93 zł = 5 469,65 zł,

- planowana przeciętna liczba zatrudnionych wykonujących pracę w szczególnych warunkach: 11

11 x 1 458,57 zł = 16 044,27 zł,

- emeryci i renciści: 2

2 x 182,32 zł = 364,64 zł.

Razem wysokość odpisu wyniosła 149 138,60 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 22.05.2015 r. przekazano kwotę 95 445 zł (DPS) i 16 409 zł (WTZ) - WB nr 44/2015, natomiast 11.09.2015 r. pozostała część tj. 31 815 zł (DPS) i 5 470 zł (WTZ) - WB nr 88/2015. Wpływ środków na rachunek ZFŚS w 2015 r. wyniósł 149 139 zł.

W grudniu 2015 r. skorygowano wysokość odpisu, uwzględniając faktyczną przeciętną liczbę zatrudnionych w 2015 r. Wysokość odpisu wyniosła 122 705,88 zł (DPS) i 21 240,43 zł (WTZ) - razem 143 946,31 zł. Różnica między odpisem odprowadzonym a należnym (5 193 zł) została zwrócona na rachunek bieżący DPS.

Środki ZFŚS gromadzone są na odrębnym rachunku bankowym DPS.

DPS posiada plan wydatków ZFŚS na 2015 r. z dnia 31.03.2015 r., który został uzgodniony z przedstawicielem załogi.

W 2015 r. środki ZFŚS przeznaczono na:

- wczasy pod gruszą 54 060 zł,
- wypoczynek dla dzieci i młodzieży 600 zł,
- zapomogi losowe 2 100 zł,
- dopłaty do wycieczki 43 258 zł,
- paczki dla dzieci 4 950 zł,
- świadczenia pieniężne 52 500 zł,
- pomoc na cele mieszkaniowe 134 000 zł.

Wczasy pod gruszą

Zgodnie z § 8 regulaminu, wczasy pod gruszą są przyznawane raz na rok na podstawie wniosku o przyznanie świadczenia oraz zatwierdzonej przez dyrektora karty urlopowej na co najmniej 14 dniowy urlop wypoczynkowy. Wysokość dopłat określa tabela stanowiąca załącznik nr 2/2015 do regulaminu.

Zgodnie z tabelą dopłat, wysokość świadczenia w 2015 r. wynosiła 670 zł, 620 zł, 570 zł, 520 zł, w zależności od dochodu na jedną osobę w rodzinie w 2014 r. W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość przyznania wczasów pod gruszą następującym pracownikom:

[redacted] pracownicy
złożyli podania o przyznanie dofinansowania wraz z kartą urlopową obejmującą co najmniej 14 dni i oświadczeniem o dochodzie na członka rodziny w 2014 r. Wczasy pod gruszą przyznano zgodnie z regulaminem.

Wypoczynek dla dzieci i młodzieży

Zgodnie z § 9 regulaminu, dopłaty do wypoczynku przyznawane są dzieciom pracowników, byłych pracowników, emerytów i rencistów oraz dzieciom po zmarłych pracownikach, byłych pracownikach, emerytach i rencistach na następujących warunkach: pozostające na utrzymaniu i wychowaniu dzieci własne, przysposobione oraz przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej, dzieci współmałżonków w wieku do 18 lat. Świadczenie jest przyznawane raz na dwa lata w wysokości określonej w tabeli dopłat, stanowiącej załącznik nr 2/2015 do regulaminu. Warunkiem otrzymania dopłaty jest przedłożenie dowodu pokrycia kosztów wypoczynku.

Zgodnie z tabelą dopłat, wysokość świadczenia wynosiła 900 zł, 800 zł, 700 zł, 600 zł, w zależności od dochodu na jedną osobę w rodzinie w 2014 r. W 2015 r. przyznano dopłatę do kolonii dla 1 dziecka, w wysokości 600 zł. Pracownik złożył wniosek o dopłatę, zawierający informację o dacie urodzenia dziecka, miejscu, terminie i organizatorze kolonii oraz fakturę potwierdzającą wypoczynek dziecka. Dofinansowanie przyznano zgodnie z regulaminem.

Zapomogi

Zgodnie z § 10 regulaminu, pomoc finansowa jest udzielana pracownikom, emerytom i rencistom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej lub dotkniętym wypadkami losowymi (choroba, śmierć, klęska żywiołowa itp.). Pomoc finansową przyznaje się raz w ciągu roku w oparciu o podanie zawierające umotywowaną prośbę, oświadczenie o aktualnych dochodach na osobę w rodzinie, a w przypadku ubiegania się o pomoc z powodu wypadków losowych oświadczenie o kosztach z tym związanych. Maksymalna wysokość pomocy to ½ kwoty najniższego wynagrodzenia za pracę pracowników w grudniu roku poprzedniego, zaś pomocy udzielanej z powodu wypadków losowych wysokość pomocy uzależniona jest od potrzeb wnioskodawcy i możliwości finansowych Funduszu.

W 2015 r. udzielono 3 zapomogi losowe w wysokości 500-800 zł. Osoby złożyły podania zawierające umotywowaną prośbę, informację o kosztach związanych z chorobą. Do podań dołączone były karty informacyjne ze szpitala, a w jednym przypadku faktury za leczenie. Zapomogi przyznano zgodnie z regulaminem.

Dopłaty do wycieczki

Zgodnie z § 11 ust. 3 regulaminu, wysokość dopłat do wycieczek organizowanych przez DPS dla pracowników, emerytów i rencistów wynika z corocznego planu wydatków i jest określona w tabeli stanowiącej załącznik nr 1/2015 do regulaminu. W 2015 r. przyznano dofinansowanie w wysokości: 1 162 zł, 1 142 zł, 1 122 zł, 1 102 zł, w zależności od dochodu na jedną osobę w rodzinie w 2014 r. W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość przyznania dofinansowania następującym pracownikom:

[redacted] Pracownicy złożyli podania o dofinansowanie wycieczki. Sporządzono listę osób, które uczestniczyły w wycieczce. Dofinansowanie przyznano zgodnie z regulaminem.

Paczki świąteczne dla dzieci

Zgodnie z § 11 ust. 4 regulaminu, paczki świąteczne przyznawane są dzieciom pracowników, emerytów i rencistów - byłych pracowników w wieku 1-15 lat, na następujących warunkach: pozostające na utrzymaniu i wychowaniu dzieci własne, przysposobione oraz przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej, dzieci współmałżonków. Wartość paczki została określona w tabeli dopłat, stanowiącej załącznik nr 4/2015 do regulaminu.

W 2015 r. przyznano paczki o wartości 90 zł i 85 zł, w zależności od dochodu na jedną osobę w rodzinie w 2014 r. W trakcie kontroli sprawdzono przyznanie paczek dzieciom następujących pracowników: [REDACTED]

[REDACTED] Sporządzono listę pracowników, których dzieci otrzymały paczki, zawierającą imię i wiek dziecka, wartość paczki, podpis rodzica. Świadczenie przyznano zgodnie z regulaminem.

Świadczenia pieniężne

Zgodnie z § 11 ust. 5 regulaminu, świadczenia pieniężne przyznawane są pracownikom, emerytom i rencistom – byłym pracownikom DPS w wysokości określonej w tabeli stanowiącej załącznik nr 3/2015 do regulaminu.

W 2015 r. przyznano świadczenie w wysokości 440 zł, 420 zł, 400 zł, 380 zł, w zależności od dochodu na jedną osobę w rodzinie w 2014 r. W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość przyznania świadczenia następującym pracownikom: [REDACTED]

[REDACTED]
Świadczenie pieniężne przyznano zgodnie z regulaminem.

Pomoc na cele mieszkaniowe

Zgodnie z § 12 regulaminu, pomoc na cele mieszkaniowe obejmuje pożyczki na: budowę domu mieszkalnego, zakup mieszkania lub domu mieszkalnego, remont i modernizację mieszkania lub domu jednorodzinnego. Mogą z niej korzystać pracownicy i byli pracownicy DPS – emeryci i renciści. Przy ubieganiu się o pożyczkę na budowę domu należy oprócz wniosku przedłożyć pozwolenie na budowę oraz dowód własności gruntu. Natomiast w przypadku pożyczki na zakup mieszkania lub budynku mieszkalnego należy przedłożyć oprócz wniosku akt notarialny zakupu bądź inny dowód stwierdzający nabycie go na własność. Maksymalna wysokość pożyczki wynosi 20 000 zł – na budowę lub zakup i 10 000 zł – na remont lub modernizację. Warunki udzielenia i spłaty pożyczki są określone w umowie sporządzonej zgodnie z wzorem, stanowiącym załącznik do regulaminu. Pożyczki są oprocentowane w wysokości 2 % w stosunku rocznym. Zwrot pożyczki jest zabezpieczony poręczeniem dwóch pracowników DPS, którzy otrzymują wynagrodzenie w wysokości co najmniej najniższego miesięcznego wynagrodzenia.

W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość przyznania pożyczek następującym pracownikom: [REDACTED]

[REDACTED]. Wszystkie osoby złożyły podania o przyznanie pożyczki wraz z poręczeniami i wymaganymi załącznikami. Z pożyczkobiorcami zawarto umowy. Pożyczki na cele mieszkaniowe przyznano zgodnie z regulaminem.

W trakcie przeprowadzania kontroli przedstawiono protokoły 1-8/2015 w sprawie rozpatrzenia podań pracowników o dofinansowanie świadczeń. Wszystkie decyzje dotyczące przyznawania pomocy finansowanej z ZFŚS były uzgadniane z przedstawicielem załogi.

Kontrolującym przedstawiono zestawienie obrotów i sald za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 do konta 851-0 i 851-1 oraz zestawienie obrotów i sald za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 do konta 234-3 i 234-2. 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.

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 pięć stron sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z przeznaczeniem dla:

- Dyrektora Domu Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych przy ul. Załęskiej 7a 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

Protokół podpisuję bez zastrzeżeń.

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej

DYREKTOR

Podpisy osób kontrolujących:

[Redacted signature area]

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
35-322 Rzeszów, ul. Załęska 7A
tel. 17 74 81 150, fax: 17 74 81 151
REGON 690262719 NIP 613-24-99-414
e-mail: dparzeszow@op.pl
(1)