

**Notatka służbowa
z przeprowadzonej kontroli wewnętrznej**

Kontrolę prowadzono w okresie od 03.11.2017 r. do 30.11.2017 r. dotyczyła realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 04.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. Powyższej czynności dokonywała p. Joanna Blok-Chyba - główny księgowy działając na podstawie upoważnienia nr 6/2017 wydanego na podstawie Zarządzenia nr 20/2012 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie z dnia 20.09.2012 r.

Nazwa podmiotu kontrolowanego:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Kontrolowany:

Anna Piłka – starsza księgowa
Dorota Lachowicz – samodzielny referent

Kontrolę przeprowadzano w celu sprawdzenia poprawności realizacji regulaminu tworzenia i podziału świadczeń socjalnych w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie

Ustalenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z planem Kontroli Wewnętrznej wprowadzonym Zarządzeniem 22/2016 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie z dnia 30.12.2016 r. W miesiącu styczniu 2017 r. utworzono preliminarz wydatków z ZFŚS, który w trakcie roku został skorygowany ze względu na zmianę kwot odpisów. W trakcie kontroli ustalono, że wszystkie osoby chcące skorzystać ze świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych złożyły oświadczenia o sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej. W przypadku zmiany sytuacji życiowej pracownicy składali nowe oświadczenia. Dokonano weryfikacji 10 losowo wybranych osób z ustalonymi progami dofinansowania. W trakcie roku ZFŚS współfinansował imprezę integracyjną dla 30 pracowników DPS. Dokonano weryfikacji kwot dofinansowania z regulaminem oraz naliczenia podatku. W miesiącu kwietniu, październiku oraz grudniu 2017 r. zostały wypłacone świadczenia finansowe dla pracowników i emerytów, którzy złożyli stosowne wnioski - zgodnie z regulaminem ZFŚS. W trakcie kontroli losowo sprawdzono przyznane świadczenia oraz naliczenie podatku, który pracownikom został potrącony z wynagrodzenia.

W miesiącu grudniu dzieci do lat 14 otrzymały paczki świąteczne, które zostały zróżnicowane zgodnie z regulaminem ZFŚS (załącznik nr 5 tab. Nr 5 do regulaminu), natomiast pracownikom w miesiącu grudniu potrącono podatek od przyznanego dofinansowania.

W 2017 roku udzielono 17 pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na łączną kwotę 67.000 zł (16 – po 4.000 zł i 1 – 3.000 zł), od których naliczono oprocentowanie (2%) w kwocie 1.340 zł.

Ponadto wypłacono zapomogi losowe i finansowe 4 osobom na łączną kwotę 2.488 zł.

Na tym kontrolę zakończono.

Zgodnie z § 15 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie ze względu na fakt, że kontrola nie wykazała nieprawidłowości sporządzono notatkę służbową, z którą zostały zapoznane osoby kontrowane.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Błok-Chyba