



Starosta Poznański

Szanowna Pani

Hanna Rydjan

Dyrektor

Domu Rodzinnego w Swarzędzu

os. Dąbrowszczaków 15/1-2

62-020 Swarzędz

Wasze pismo z dnia:

Znak:

Nasz znak: KO.1711.20.2016

Data: 07.11.2016 r.

Sprawa: wystąpienie pokontrolne w związku z przeprowadzoną kontrolą na temat prowadzenia gospodarki kasowej i gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

W okresie od dnia 28.09.2016 r. do dnia 05.10.2016 r. w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu, ul. Słowackiego 8, 60-823 Poznań, prowadzącym obsługę finansowo-księgową Domu Rodzinnego w Swarzędzu, os. Dąbrowszczaków 15/1-2, 62-020 Swarzędz, Wydział Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Poznaniu na podstawie upoważnienia udzielonego przez Starostę Poznańskiego sygn.OP.077.840.2016 z dnia 26.09.2016 r. przeprowadził kontrolę w zakresie:

- a) gospodarki kasowej,
- b) gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- c) sprawdzenia stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzednich kontrolach.

Okres objęty kontrolą: w odniesieniu do ZFŚS od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., w odniesieniu do gospodarki kasowej od 1 stycznia 2015 r. do 31 lipca 2016 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli z dnia 18.10.2016 r., podpisanym w dniu 18.10.2016 r. przez dyrektora Domu Rodzinnego w Swarzędzu, dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu i główną księgową.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

Sprawdzenie stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych, ustalenie procedur wewnętrznych w zakresie prowadzenia gospodarki kasowej i gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w jednostce

1. Poprzednia planowa kontrola przeprowadzona została w Domu Rodzinnym przez Wydział Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Poznaniu w okresie od 15.06.2015 r. do 17.06.2015 r. Zakres kontroli



Starosta Poznański

dotyczył prowadzenia ewidencji składników majątku trwałego, prowadzenia okresowych inwentaryzacji. W związku z nie stwierdzeniem nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie nie wydano zaleceń pokontrolnych - wystąpienie pokontrolne sygn. KO.1711.08.2015 z dnia 02.07.2015 r. – ustalenia pkt III.11 – III.12 protokołu.

2. Dyrektor jednostki ustalił procedury wewnętrzne w zakresie gospodarki kasowej i gospodarowania środkami z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w jednostce – ustalenie pkt III.13 protokołu.

Gospodarka kasowa

3. Ze względu na charakter i sposób finansowania Domu Rodzinnego nie było konieczności prowadzenia raportów kasowych, w których ujmowano by operacje gotówkowe, zaliczki i delegacje – ustalenie pkt IV.14 protokołu.
4. W prowadzonej przez specjalistę ds. finansowo-księgowych Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu i przechowywanej tamże *księdze druków ścisłego zarachowania* ewidencjonowano arkusze spisu z natury – ustalenie pkt IV.15 protokołu.

Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

5. Zasady gospodarowania środkami zfsś ujęte zostały w obowiązującym Regulaminie. Zdefiniowano w nim osoby uprawnione do korzystania ze środków zfsś, rodzaj świadczonego dofinansowania i warunki przyznawania świadczeń pracownikom Domu Rodzinnego – ustalenia pkt V.16 - V.21 protokołu.

Naliczenie i odprowadzenie odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

6. Do kontroli przedłożono dokumentację potwierdzającą naliczenie i odprowadzenie odpisu na odrębny rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Odpis naliczono dla dwojga pracowników Domu Rodzinnego, zatrudnionych w pełnym wymiarze etatu – ustalenia pkt V.22 – V.28 protokołu.

Dofinansowanie do wypoczynku

7. Pracownikom Domu Rodzinnego wypłacono dofinansowanie do wypoczynku zorganizowanego we własnym zakresie. Do kontroli przedłożono oświadczenia pracowników o wysokości średnich dochodów na członka rodziny, wnioski o przyznanie dofinansowania, listę płac potwierdzającą naliczenie dofinansowania oraz potwierdzenie wypłaty środków z rachunku zfsś wraz z potwierdzeniem przekazania zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych na konto Urzędu Skarbowego – ustalenia pkt V.29 – V.33 protokołu.

Dofinansowanie do wydatków świątecznych

8. Pracownikom Domu Rodzinnego wypłacono dofinansowanie wydatków świątecznych. Do kontroli przedłożono wnioski o przyznanie dofinansowania, listę płac potwierdzającą naliczenie dofinansowania oraz potwierdzenie wypłaty środków z rachunku zfsś wraz z potwierdzeniem przekazania zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych na konto Urzędu Skarbowego – ustalenia pkt V.34 – V.37 protokołu.



Starosta Poznański

Pożyczki mieszkaniowe/Zapomoga pieniężna

9. Pracownicy nie wnioskowali o przyznanie pożyczki na cele mieszkaniowe oraz zapomogi pieniężne w roku 2015.

W związku z nie stwierdzeniem nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie nie wydaje się zaleceń pokontrolnych.


STAROSTA
Jan Grabowski

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Powiatu w Poznaniu
2. Zarząd Powiatu w Poznaniu
3. Wydział Spraw Społecznych i Zdrowia
4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu
5. KO a/a