

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Ponadpodstawowych Nr 1 im. Jana Szczepanika w Krośnie w zakresie prawidłowości naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na 2020 rok dla nauczycieli emerytów/rencistów oraz byłych pracowników administracji i obsługi pobierających emerytury i renty.

Kontrola została przeprowadzona przez:

1. Panią Adriannę Frydrych – Zastępcę Naczelnika Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Krosna, na podstawie upoważnienia nr 42/19 z dnia 14 maja 2019 roku udzielonego pismem znak: OK.077.38.2019.F przez Prezydenta Miasta Krosna, do przeprowadzenia kontroli;
2. Panią Magdalenę Foryś – Inspektora w Wydziale Edukacji Urzędu Miasta Krosna, na podstawie upoważnienia nr 64/20 z dnia 6 maja 2020 roku udzielonego pismem znak: OK.077.62.2020.F przez Prezydenta Miasta Krosna, do przeprowadzenia kontroli.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniu 14 maja 2020 roku.

Za okres objęty kontrolą dyrektorem jednostki kontrolowanej był Pan Andrzej Gregorczyk.

A. ZAKRES KONTROLI:

Naliczanie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na 2020 rok dla nauczycieli emerytów/rencistów oraz byłych pracowników administracji i obsługi pobierających emerytury i renty - na podstawie art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela oraz przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

B. USTALENIA KONTROLI:

W dniu kontroli w placówce funkcjonował „Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych” wprowadzony zarządzeniem nr 27/2012/2013 Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 im. Jana Szczepanika z dnia 18 czerwca 2013 roku – uzgodniony z ZNP i NSZZ „Solidarność” – obowiązujący od dnia 1 stycznia 2013 roku, z wyjątkiem §23, który obowiązuje od 1 lipca 2013 roku.

Podstawę ustalenia sumy pobranych w roku bazowym emerytur, rent lub świadczeń kompensacyjnych przez nauczycieli - byłych pracowników, będących emerytami/rencistami stanowiły dostarczone przez nich druki PIT 40A (54 kserokopie druków PIT 40A).

Łączna kwota pobranych w 2019 roku rent i emerytur byłych nauczycieli, stanowiąca podstawę ustalenia odpisu na 2020 rok, która przekazana została przez szkołę do Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Krosna w dniu 20 kwietnia 2020 roku wyniosła: **1 560 469,37 zł.**

Liczba nauczycieli byłych pracowników – pobierających emerytury, renty lub nauczycielskie świadczenia kompensacyjne, którzy zostali wykazani do odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2020 roku - **54 osoby.**

Liczba byłych pracowników administracji i obsługi – pobierających emerytury i renty, którzy zostali wykazani do odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2020 roku – **24 osoby.**

Podczas kontroli zweryfikowano wszystkie druki PIT 40A, które zostały dołączone do wniosków o udzielenie pomocy finansowej z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Ustalona w trakcie kontroli łączna kwota pobranych przez nauczycieli - byłych pracowników rent i emerytur jest zgodna z przekazaną do Wydziału Edukacji kwotą bazową do naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na 2020 rok.

Wszyscy pracownicy administracji i obsługi – pobierający emerytury i renty, którzy zostali wykazani do odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2020 roku przedłożyli w szkole oświadczenia o wysokości pobranych w roku bazowym świadczeń oraz kserokopie druków PIT 40A.

Na powyższych ustaleniach zakończono czynności kontrolne udokumentowane w niniejszym protokole.

Protokół niniejszy zawierający 2 strony sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z przeznaczeniem do użytku służbowego.

W dniu jeden egzemplarz protokołu został wręczony kierownikowi komórki kontrolowanej/upoważnionej osobie do podpisania, który został pouczone o przysługującym mu prawie zgłoszenia przed podpisaniem protokołu umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń w nim zawartych lub odmowy podpisania protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy (w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu).

Potwierdzenie przekazania protokołu:

.....

.....

Podpis jednostki kontrolowanej

.....

Podpis kontrolującego/kontrolujących

~~Protokół podpisuję bez zastrzeżeń*/odmawiam podpisania protokołu i składam pisemne wyjaśnienia odmowy*/odmawiam podpisania protokołu i składam pisemne zastrzeżenia do ustaleń w nim zawartych*.~~

**niepotrzebne skreślić*

Krosno, dn. 3.06.2020 r.

Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1
im. Jana Szczepanika
38-400 KROSNO, ul. Podkarpacka 16
tel./fax +48 13 43 216 81
Regon 000184649 NIP 684-11-21-857

Podpis kontrolującego/kontrolujących:

Anna Fojcik
Fojcik Katarzyna

Podpis jednostki kontrolowanej:

DYREKTOR
Gregorz
mgr Andrzej Gregorz