



# STAROSTA SŁUPSKI

76-200 Słupsk, ul. Szarych Szeregów 14,  
tel. + 48(59) 841-85-00, tel./fax: + 48(59) 842-71-11  
e-mail: starostwo@powiat.slupsk.pl

---

Słupsk, dnia 30 grudnia 2015 r.

OR-IX.1711.6.2015

**Pani**  
**Ewa Młynarczyk**  
**Dyrektor**  
**Domu Pomocy Społecznej**  
**w Machowinie**

W wyniku przeprowadzonej w dniach 29.10 – 20.11.2015 r. kontroli sposobu gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych przez Dom Pomocy Społecznej w Machowinie w 2014 roku, stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, które zostały szczegółowo opisane w protokole z kontroli z dnia 16 grudnia 2015 r. W szczególności nieprawidłowości polegały na:

1. Przyznaniu trzech zapomóg losowych na podstawie złożonych wniosków, do których nie załączono niezbędnej dokumentacji potwierdzającej zaistniałe zdarzenia losowe – strona 6 protokołu.
2. Spłacie pożyczek mieszkaniowych przez byłych pracowników niezgodnie z zapisami Regulaminu Tworzenia i Podziału Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – strona 6 protokołu.
3. Zawyżeniu kwoty do opodatkowania oraz nieprawidłowym wyliczeniu podatku dochodowego przy przyznawaniu dofinansowania do uczestnictwa w imprezie integracyjnej – strona 7 protokołu.

W dniu 28.12.2015 r. (data wpływu do Starostwa Powiatowego w Słupsku) Dyrektor jednostki pismem nr DPS.DO.0801-05/15 złożyła wyjaśnienia do protokołu z kontroli, w których wskazała, iż „Podatek za integrację w dniu 21.11.2014 r. został zapłacony przez osoby korzystające ze świadczenia w listopadzie 2015 r., a w grudniu br. została sporządzona korekta naliczenia podstawy i podatku”. Do wyjaśnień załączono stosowne dokumenty potwierdzające wykonanie opisanych czynności.

W celu wyeliminowania powyższych nieprawidłowości, stosownie do § 35 ust. 1 trybu i szczegółowych zasad wykonywania działalności kontrolnej przez Starostwo Powiatowe

30.12.15 Wskitka

w Słupsku, przyjętych Zarządzeniem Nr 32/2010 z dnia 06.05.2010 r., po uwzględnieniu wyjaśnień ujętych w piśmie z dnia 28.12.2015 r., zalecam:

1. Zapomogi losowe przyznawać na podstawie kompletnych wniosków, popartych rzetelną dokumentacją potwierdzającą zaistniałe zdarzenie losowe.
2. Zgody na spłatę pożyczek mieszkaniowych byłym pracownikom udzielać zgodnie z zapisami Regulaminu Tworzenia i Podziału Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
3. Dochować szczególnej staranności przy ustalaniu podstawy opodatkowania świadczeń oraz wyliczaniu podatku dochodowego.

Zgodnie z § 35 ust. 3 ww. Zarządzenia, odpowiedzi na zalecenia pokontrolne należy udzielić w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

STAROSTA  
  
Zdzisław Kołodziejewski