



STAROSTA
SŁUPSKI

Słupsk, 9 października 2019 r.

SPO-III.1711.6.2019

**Pani
Katarzyna Ozimek
Dyrektor
Zespołu Szkół
Ogólnokształcących i Technicznych
w Uście**

W wyniku przeprowadzonej planowej kontroli sposobu gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2018 r. stwierdzono nieprawidłowości opisane w protokole kontroli z dnia 20 września br. Wśród nich należy wymienić w szczególności:

1. tworzenie i ewidencjonowanie dokumentacji z czynności naliczenia odpisu na ZFŚS bez należytej staranności (rozbieżności w liczbie emerytów, różne wartości pobieranych świadczeń przez emerytów n-li, od których nalicza się odpis, brak dokumentacji poświadczającej przeliczenie średniej planowanej liczby etatów) – str. 3-6 protokołu,
2. ponowne przeliczenie liczby emerytów i rencistów do korekty odpisu we wrześniu 2018 r. – str. 5-6 protokołu,
3. składanie oświadczeń o dochodach brutto uzyskanych w roku poprzednim po terminie wynikającym z Regulaminu – str. 6 protokołu,
4. powołanie nowej Komisji Socjalnej z rocznym opóźnieniem – str. 6 protokołu,
5. błędne definiowanie zapomóg pieniężnych jako rzeczowe, których Regulamin nie przewidywał – str. 7 protokołu,
6. błędne kwalifikowanie zapomóg jako losowych, które charakteru zdarzenia losowego nie posiadały – str. 7-8 protokołu,
7. brak wniosków o dofinansowanie udziału w imprezach organizowanych w ramach ZFŚS – str. 8 protokołu,

Ozimek

8. zatwierdzanie wydatków przez Komisję socjalną, dotyczących wydarzeń możliwych do sfinansowania z Funduszu (miesiąc lub dwa po terminie wydarzenia już opłaconego z Funduszu), niezgodnie z §3 ust. 2 oraz § 8 Regulaminu – str. 8 protokołu.

Na podstawie §39 Regulaminu działalności kontrolnej wykonywanej przez Starostwo Powiatowe w Słupsku, ustalonego zarządzeniem nr 63/2019 Starosty Słupskiego z dnia 7 czerwca 2019 r., zalecam:

1. dokumentację powstającą w ZSOiT oraz przedkładaną do jednostki w związku z prowadzeniem spraw ZFŚS w Zespole, odpowiednio ewidencjonować, przechowywać i chronić przed zniszczeniem bądź utratą, zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz.U.2019.553 t.j.) oraz zapisami instrukcji kancelaryjnej obowiązującej w jednostce,
2. dokonać ponownego przeliczenia odpisu na 2018 rok, z uwzględnieniem przepisów prawa w tym zakresie tj. art. 53 ustawy Karta Nauczyciela (Dz.U.2018.967 t.j.) oraz rozporządzenia MPiPS w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U.2009.43.349). Przy korekcie odpisu w końcu roku zaprzestać ponownego przeliczania liczby emerytów, gdyż jest to niezgodne z art. 5 ust. 5 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2019.1352 t.j.),
3. w toku realizacji działalności socjalnej w jednostce bezwzględnie przestrzegać ustaleń zawartych w Regulaminie ZFŚS (ZSOiT.Or.062.12.2012).

Informuję także, iż na podstawie art. 27 ustawy z dnia 21 lutego 2019 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z zapewnieniem stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) – Dz.U.2019.730, z dniem 4 maja 2019 r. zmodyfikowany został art. 8 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Tym samym celowe jest uwzględnienie w treści Regulaminu ZFŚS Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Ustce zapisów zgodnych z aktualnym brzmieniem ustawy oraz dopuszczenie do danych osobowych dotyczących zdrowia, wyłącznie osób posiadających pisemne upoważnienie do przetwarzania takich danych wydane przez pracodawcę. Osoby dopuszczone do przetwarzania takich danych są obowiązane do zachowania ich w tajemnicy.



Zgodnie z §39 ust. 3 Regulaminu działalności kontrolnej wykonywanej przez Starostwo Powiatowe w Słupsku, ustalonego zarządzeniem nr 63/2019 Starosty Słupskiego z dnia 7 czerwca 2019 r., odpowiedzi na zalecenia pokontrolne należy udzielić w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

STAROSTA
150
Paweł Lisowski

Otrzymują:

- Adresat
- CUW w Słupsku
- a/a