

- Helena K. - Inspektor ds. księgowości podatkowej (za 40 lecie),

Ustalenia podstawy do naliczenia nagrody jubileuszowej dokonano w oparciu o dokumenty znajdujące się w aktach osobowych pracowników. Nieprawidłowości w naliczeniu w/w nagrody nie stwierdzono.

#### **5.1.4. Naliczenie i wykorzystanie środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.**

Kontrolą w powyższym zakresie (§ 4440) objęto wydatki ujęte w ewidencji księgowej roku 2006 w rozdziałach: 60016, 63003, 75023, 70004, 80113, 80114, 85212, 85219, 85228, wykazane w sprawozdaniu Rb-28S za 2006r. na łączną kwotę 72.257,17 zł. (kolumna wydatki wykonane).

W kontrolowanej jednostce w 2006 r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) był tworzony wspólnie przez pracowników Urzędu Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Obsługi Szkół, Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Komunalnej, zgodnie z zawartą umową w dniu 5 marca 2001r. pomiędzy Wójtem Gminy Nowa Słupia a Kierownikami w/w jednostek, załącznik Nr 47 do protokołu kontroli.

Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych został wdrożony do stosowania z dniem 1 stycznia 2003 roku. Regulamin (zgodnie z wymogami art. 8 ust. 2 ustawy o ZFŚS), został pozytywnie zaopiniowany przez komisję ds. Socjalnych przy Urzędzie Gminy Nowa Słupia. Do powyższego regulaminu Wójt Gminy wprowadził 4 zmiany aneksami: Nr 1 z dnia 02.12.2002 r., Nr 2 z dnia 28.12.2002 r., Nr 3 z dnia 20 marca 2007 r, i Nr 4 z 9 listopada 2007 r.

Kontrolą w powyższym zakresie objęto:

- prawidłowość naliczania odpisu na ZFŚS ,
- terminowe odprowadzenie środków finansowych na rachunek bankowy ZFŚS,
- prowadzenie ewidencji księgowej ,
- przestrzeganie określonych w regulaminie procedur gospodarowania środkami ZFŚS, zasad wykorzystania funduszu oraz prawidłowość przyznania i udokumentowania świadczeń wybranych do kontroli tj. wczasy niezorganizowane (wczasy pod gruszą), udzielone zapomogi, dla pracowników będących w trudnej sytuacji materialnej.

W czasie kontroli ustalono:

1. W 2006 roku, przeciętne planowane zatrudnienie w Urzędzie Gminy i jednostkach budżetowych, które wspólnie tworzą ZFŚS (załącznik Nr 48 do protokołu kontroli) zatrudnionych było:

a. Urząd Gminy – 55,83 etaty, + 9 emerytów,

