

wyższy o kwotę 129,85 zł niż wynika to z prawidłowego wyliczenia. Powyższa nieprawidłowość stanowi naruszenie art. 5 ust.1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o ZFŚS. Odpowiedzialność za stwierdzoną nieprawidłowość ponosi Skarbnik Gminy. Wyjaśnienie Skarbnika Gminy i inspektora ds. księgowości budżetowej na powyższą nieprawidłowość stanowi załącznik Nr 49 do protokołu kontroli. Z wyjaśnienia wynika że:

1. Z powodu mylnej interpretacji zapisu w umowie zawartej z jednostkami, z którymi Urząd Gminy tworzy wspólnie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, pracownik Urzędu Gminy nie zobligował jednostek do terminowego odprowadzania składek zgodnie z wymogami art. 6 ust. 2 ustawy o ZFŚS. Powyższe uchybienie zostanie wyeliminowane w przyszłych okresach wspólnej działalności uregulowaniem wewnętrznym.

2. Przekroczenie na 31 grudnia na rachunku ZFŚS wynikło w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, co w przyszłości zostanie poddane większej analizie w celu niedopuszczenia do wystąpienia nadpłat.

Ze świadczeń zakładowego funduszu świadczeń socjalnych korzystają pracownicy Urzędu oraz pracownicy GOPS, ZOSz, ZGMiK, dla których Urząd Gminy prowadzi jeden wspólny rachunek funduszu. Kontrola gospodarowania środkami ZFŚS oraz przestrzegania zasad i kryteriów udzielonych zapomóg wykazała, że w 2006 r. z ZFŚS udzielono 4 zapomogi na łączną kwotę 3900,00 zł. Wnioskami o udzielenie zapomogi udokumentowane są na okoliczność trudnej sytuacji rodzinnej i materialnej wnioskodawcy, zgodnie z wymogami § 6 pkt 2 i 3 regulaminu gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w Urzędzie Gminy Nowa Słupia. Ostateczną decyzję po wstępnej kwalifikacji wniosku przez komisję socjalną, podejmował kierownik jednostki.

Z dofinansowania do czasów niezorganizowanych w 2006 roku skorzystało 87 pracowników z jednostek tworzących wspólny ZFŚS. Kontrola procedury przyznania dofinansowania dla pierwszych 33 osób z list płac o numerach ewidencyjnych 29/06, 41/06 i 52/06, dot. czasów pod gruszą, nie stwierdziła nieprawidłowości. Listy wypłat są sprawdzone pod względem merytorycznym formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

Ewidencja księgowa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, prowadzona jest prawidłowo,

