

Nr rej. 140260-53-K002-Pt/16

Wpłynęło 15. 01. 2016 20.....r.

Nr 366 zat.

ORK - RR

brok zangerik
Zandra Kucba

PROTOKÓŁ KONTROLI

pracodawcy^(*)

przedsiębiorcy niebędącego
pracodawcą^(*)

innego podmiotu^(*)

wydzielonej jednostki organizacyjnej: pracodawcy^(*)

przedsiębiorcy niebędącego
pracodawcą^(*)

REGON: 00053206200000

NIP: 6721176212

Na podstawie art. 24 ust. 1, w związku z art. 31 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy (Dz.U. z 2015 poz. 640)

młodszy inspektor pracy - Jakub Wiącek

(tytuł służbowy oraz imię i nazwisko inspektora pracy)

działający w ramach terytorialnej właściwości Okręgowego Inspektoratu Pracy Szczecinie przeprowadził kontrolę w:

URZĄD GMINY

(nazwa podmiotu kontrolowanego)

78-200 BIAŁOGARD, UL. WILEŃSKA 8

(adres podmiotu kontrolowanego)

(nazwa wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)^(**)

(adres wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)^(**)

Smoliński Jacek

(imię i nazwisko osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Wójt Gminy

(nazwa organu reprezentującego podmiot kontrolowany)^(**)

Data rozpoczęcia działalności przez podmiot kontrolowany: 31.12.1998;

data objęcia stanowiska przez osobę lub powołania organu reprezentującego podmiot kontrolowany: 1.12.2014r

Kontrolę przeprowadzono w dniu(ach):

7, 15.01.2016 r.

(oznaczenie dni, w których przeprowadzono kontrolę)

Liczba:pracujących: 64, w tym:

- na podstawie umów cywilno-prawnych: 10,
- osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą: 0,
- cudzoziemców: 0,
- zatrudnionych w ramach stosunku pracy: 54, w tym kobiet: 36,
młodocianych: 0, niepełnosprawnych: 0,

w kontrolowanym podmiocie.

Data poprzedniej kontroli: 7.05.2013r.

1. W czasie kontroli sprawdzono realizację uprzednich decyzji i wystąpień organów Państwowej Inspekcji Pracy oraz wniosków, zaleceń i decyzji organów kontroli i nadzoru nad warunkami pracy:

Sprawdzono wykonanie wniosku nr.3 w wystąpieniu nr.14165-5317-K013-Ws01/13 z dn. 9.05.2013r o treści „Wyciężinowanie z regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zapisów sprzecznych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa tj. wprowadzających w § 11 i § 17 regulaminu inne niż socjalne kryteria przyznania pomocy finansowanej z funduszu”. Regulamin został zmieniony 31.12.2013r. W nowym regulaminie w § 16 zawarte są zasady organizowania uroczystości okolicznościowej lub zakupu upominku osobom uprawnionym do przejścia na rentę, emeryturę, lub po przepracowaniu 5 lat w Urzędzie Gminy lub Gminnej Bibliotece Publicznej oraz na stanowisku kierowcy Gimnazjum w Pomianowie. Wysokość kwoty na sfinansowanie uroczystości oblicza się wg wzoru: $0,05 \times \text{staż pracy} \times \text{najniższa płaca}$ lecz nie mniej niż $1/5$ tego wynagrodzenia. Powyższe zasady udzielania świadczenia są niezgodne z ustawą tj. nie są uzależnione od sytuacji materialnej rodzinnej bądź życiowej uprawnionego do świadczenia. Kontrola wykazała, że pracodawca nie wykonał wniosku, zmieniono jedynie nazwę świadczenia z „odprawa socjalna” na „organizacja uroczystości okolicznościowej lub zakup upominku” oraz zmieniono sposób obliczania świadczenia, które wcześniej obliczano następująco: $0,05 \times \text{staż pracy}$ najniższe wynagrodzenia pracowników obowiązujące w grudniu roku poprzedniego lecz nie mniej niż równowartość $1/3$ tego wynagrodzenia.

2. W czasie kontroli stwierdzono, co następuje:

Informacje ogólne

W urzędzie działa jedna organizacja związkowa: Związek Zawodowy Pracowników Samorządowych Urzędu Gminy w Białogardzie. W trakcie kontroli inspektor pracy spotkał się z przewodniczącą związku i poinformował o zakresie przeprowadzonej kontroli. Ustalono, że związek zawodowy posiada 2 członków będących pracownikami kontrolowanego urzędu. Podczas kontroli okazano listę pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz na podstawie umów cywilnoprawnych stanowiącą załącznik nr. 4 do protokołu z kontroli.

Cel i zakres kontroli

Czynności kontrolne przeprowadzono w celu ustalenia stopnia przestrzegania przez pracodawcę obowiązujących przepisów dotyczących dysponowania środkami z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i ich wypłat uprawnionym pracownikom, oraz wypłat należnych odpraw pieniężnych zwalnianym z urzędu pracownikom.

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Regulamin Funduszu

W Urzędzie obowiązuje regulamin Funduszu Świadczeń Socjalnych (wprowadzony zarządzeniem Wójta gminy Białogard z 31.12.2013r) stanowiący załącznik nr.1 do protokołu z kontroli. Regulamin został uzgodniony z zakładową organizacją związkową.

Komisja socjalna składająca się z 3 osób tj. Beata Piścio - przewodnicząca, Elżbieta Mazur - członek, Ewa Juszczak-Lachs - członek sporządza plan dochodów i wydatków z funduszu, oraz uzgadnia ten plan z Wójtem.

Środki z Funduszu zgodnie z regulaminem przeznacza się na następującą działalność:

- Przyznawanie świadczeń w zakresie organizowanego we własnym zakresie wypoczynku
- Zwrotną pomoc mieszkaniową
- Organizowanie uroczystości okolicznościowych
- Działalność kulturalną, turystyczną i rekreacyjną
- Pomoc socjalną

Przyznawanie świadczeń z funduszu jest udzielane na wniosek pracownika. Osobami uprawnionymi do korzystania z Funduszu są pracownicy, emeryci i renciści Urzędu Gminy Białogard a także, Gminnej Biblioteki Publicznej w Stanominie, oraz kierowcy, emerytowani i pobierający renty kierowcy gimnazjum w Pomianowie.

W regulaminie w załączniku nr.7 zawarto kryteria dochodowe, od których uzależniona jest wypłata świadczeń w zakresie imprez okolicznościowych, (np. bonów, ekwiwalentu pieniężnego), działalności kulturalnej, turystycznej i rekreacyjnej.

- Dochód brutto na osobę w rodzinie do 1400zł wysokość świadczenia 100%
- Dochód brutto na osobę w rodzinie do 1401zł – 2400zł wysokość świadczenia 95%
- Dochód brutto na osobę w rodzinie do 2401zł – 3400zł wysokość świadczenia 90%
- Dochód brutto na osobę w rodzinie powyżej 3400zł wysokość świadczenia 85%

W §9 regulaminu określono pojęcie wypoczynku jako udokumentowany urlop w wymiarze co najmniej 14 dni kalendarzowych. Świadczenie urlopowe wypłacane jest pracownikom Urzędu Gminy, Gminnej Biblioteki Publicznej, kierowcom Gimnazjum w Pomianowie. Świadczenie to jest przyznawane jeden raz w roku.

W załączniku nr.4 do regulaminu określono wysokość dopłat do wypoczynku:

- Dochód brutto osoby uprawnionej do 1400zł wysokość świadczenia 710zł
- Dochód brutto osoby uprawnionej 1401zł – 2400zł wysokość świadczenia 690zł
- Dochód brutto osoby uprawnionej do 2401zł – 3400zł wysokość świadczenia 670zł
- Dochód brutto osoby uprawnionej powyżej 3400zł wysokość świadczenia 650zł

Regulamin funduszu został przekazany przez p. Beatę Pićcio – przewodniczącą komisji socjalnej

Środki gromadzone na rachunku Funduszu

Ustalono, że Środki Funduszu gromadzone są na oddzielnym rachunku bankowym. Rachunek funduszu jest prowadzony wspólnie z 5 szkołami leżącymi na terenie gminy Białogard, będącymi jednostkami organizacyjnymi gminy. Uwzględnia on planowane wydatki tego funduszu zarówno w obowiązującym regulaminie Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Gminy Białogard, oraz regulaminach podległych jednostek organizacyjnych. Analityka prowadzona jest oddzielnie dla wszystkich szkół oraz Gminy Białogard. W celu sprawdzenia poprawności wydatkowania środków z Funduszu, kontroli poddano wydatki środków z rachunku funduszu w 2015r. przedstawione przez p. Grażynę Hoefft odpowiedzialną za księgowość ZFŚS. W toku czynności kontrolnych przedstawiono wyciąg z konta funduszu i ustalono, że na dzień 31.12.2015r. saldo konta funduszu wynosiło 8 616,39 zł w tym środki Urzędu Gminy 1609,83 zł.

Środki były wydatkowane na następujące cele:

- Pożyczki mieszkaniowe
- Świadczenie wczasy pod gruszą
- Odpisy na fundusz
- Zapomogi socjalne
- Upominki dla osób odchodzących z pracy

Ustalono, że w 2015 roku z rachunku funduszu wypłacono następujące świadczenia:

Pożyczki mieszkaniowe
wnioskowało 15 osób na kwotę 42 750zł

Wczasy pod gruszą otrzymali wszyscy pracownicy łącznie z osobami które na dzień dzisiejszy nie są zatrudnione tj. kierowcy, straż gminna, opiekunki oraz osoby które przeszły na emeryturę łącznie 74 osoby na kwotę 47 887,50zł

Upominki dla osób odchodzących z pracy

15 osób na kwotę 19 315,62 zł – osoby spełniające warunki określone w §16 regulaminu ZFŚS Urzędu gminy Białogard

Zapomogi socjalne

3 osoby na kwotę 4000zł

Łączna kwota wydatków jest znacznie wyższa niż środki przekazane na odpis z uwagi na to, że większość pracowników korzysta z pożyczek mieszkaniowych spłacanych na bieżąco miesięcznie i są potrącane z wynagrodzenia miesięcznego pracowników.

Każde świadczenie wypłacone z ZFŚS jest opiniowane przez komisję socjalną i potwierdzone protokołem.

W roku 2015 nie wypłacano bonów okolicznościowych pracownikom urzędu powyższe spowodowane jest trudną sytuacją finansową gminy i koniecznością wdrożenia programu naprawczego.

W 2015 roku o przyznanie pożyczki mieszkaniowej wnioskowali:

- [REDAKTOWANA] pożyczka na kwotę 3000 zł
- [REDAKTOWANA] na kwotę 3000 zł

Wnioski zostały zatwierdzone przez Wójta Gminy p. Jacka Smolińskiego. Do wniosków zostały sporządzone umowy zatwierdzone przez Wójta oraz podpisane przez ww. pracowników.

Zaległe pożyczki zostaną wypłacone ze spłat pobranych od innych pracowników korzystających z Funduszu.

Naliczony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2015 r. wyniósł 79 400 zł., po korekcie na 14.12.2015 roku 85 847,92 zł. Kwota nie została jednak odprowadzona w pełni na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Wydruki zestawień odprowadzonych odpisów stanowią załącznik nr. 2 do protokołu z kontroli.

Z uwagi na brak środków finansowych w budżecie gminy odprowadzono kwotę w wysokości 42 000zł. z kwoty wymaganej. W dn. 9.01.2015r. przekazano kwotę 10 000zł, dn. 5.03.2015r. przekazano kwotę 2 000zł, dn. 15.07.2015r. kwotę 20 000zł dn. 20.10.2015r. kwotę 10 000zł.

W 2015 r. gmina opracowała program naprawczy z uwagi na znaczne zadłużenie w budżecie i problemy z realizacją zadań własnych gminy (brak środków finansowych na zobowiązania wymagalne w tym świadczenia z ZFŚS) program został pozytywnie zaopiniowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie potwierdzenie stanowi uchwała nr.CXII.401.Z.2015 stanowiąca załącznik nr.3 do protokołu z kontroli. W styczniu 2016 kompletowane są dokumenty i gmina będzie składała wniosek o uzyskanie pożyczki z budżetu państwa na spłatę zobowiązań wymagalnych w tym wymaganej przepisami wysokości odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Odprawy pieniężne pracowników.

Kontroli poddano zwolnionych w 2015r. pracowników Urzędu Gminy Białogard w zakresie wypłacanych im odpraw z tytułu zwolnień grupowych oraz odpraw emerytalnych.

Z okazanej podczas kontroli przez p. Annę Zarbock – kadrową, listy zwolnionych w 2015r. pracowników oraz listy pracowników którzy przeszli w 2015 roku na emeryturę i porównania tych list z zestawieniem dokonanych wypłat w postaci potwierdzeń dokonanych przelewów oraz potwierdzeń odbioru pieniędzy do rąk własnych w kasie gminy wynika, że wszyscy uprawnieni pracownicy otrzymali należne odprawy z tytułu zwolnienia lub przejścia na emeryturę.

Odprawy wypłacone pracownikom z tytułu wypowiedzenia umowy o pracę z tytułu zwolnień grupowych:

- [REDACTED] – w kwocie 11 937,88 zł
- [REDACTED] – w kwocie 4 112,39 zł
- [REDACTED] – w kwocie 1 750 zł
- [REDACTED] – w kwocie 6 735,48 zł
- [REDACTED] – w kwocie 5 960,63 zł
- [REDACTED] – w kwocie 7 455,63 zł
- [REDACTED] – w kwocie 4 386,52 zł
- [REDACTED] – 4 882,16 zł
- [REDACTED] – w kwocie 1 966,41 zł
- [REDACTED] – 4 080,00 zł

Pracownicy uprawnieni do odprawy emerytalnej:

- [REDACTED] – w kwocie 19.194,20 zł
- [REDACTED] w kwocie 12 958,38 zł
- [REDACTED] w kwocie 15 547,35 zł

3. W czasie kontroli wydano:

- a/ decyzji ustnych: 0,
- b/ poleceń: 0.

Wykaz(y) wydanych decyzji ustnych i/lub poleceń stanowi(a)^(**) załącznik(i) nr do protokołu.

4. W czasie kontroli sprawdzono/nie sprawdzano^(**) tożsamość:

nie sprawdzano

(dane osoby legitymowanej oraz określenie czasu, miejsca i przyczyny legitymowania)

5. W czasie kontroli pobrano/nie pobrano^(**) próbki surowców i materiałów używanych, wytwarzanych lub powstających w toku produkcji: nie pobrano

6. W czasie kontroli udzielono/nie udzielono^(**) porad:

- z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy: 0,
- z zakresu prawnej ochrony pracy: 1,
- w tym z zakresu legalności zatrudnienia: .

7. Do protokołu załącza się/nie załącza się^(**) załączników: 4, stanowiących składową część protokołu:

Załącznik nr 1. Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Gminy Białogard

Załącznik nr 2. Zestawienie odprowadzanych odpisów na rachunek Funduszu

Załącznik nr 3. Uchwała nr. CXII.401.Z.2015 Składu Orzekającego Izby Obrachunkowej w Szczecinie

Załącznik nr 4. Lista pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Białogard

(wyszczególnienie załączników)

8. Kontrolę przeprowadzono w obecności:

p. Alicja Kubiś - z-ca. Wójta

p. Smoliński Jacek - Wójt Gminy

9. Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

10. Omówienie dokonanych w protokole poprawek, skreśleń i uzupełnień

Na tym protokół zakończono.

Białogard, dnia 15.01.2016

Młodszy Inspektor Pracy

mgr inż. Wiącek Jakub

(podpis i pieczęć inspektora pracy)

W dniu 15.01.2016 otrzymałem jeden egzemplarz protokołu.

WÓJT
Jacek Smoliński

(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Pouczenie:

1. O realizacji decyzji ustnych i poleceń należy z upływem określonych w decyzjach i poleceniach terminów powiadomić inspektora pracy (art. 35 ustawy o Państwowej Inspekcji Pracy).
2. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo złożenia wniosku o objęcie tajemnicą przedsiębiorstwa informacji zawartych w protokole kontroli.

Do protokołu złożono wniosek/nie złożono wniosku. (**)

Wniosek stanowi załącznik nr do protokołu kontroli. (**)

3. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 7 dni od dnia przedstawienia protokołu. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do zastosowania przez inspektora pracy stosownych środków prawnych.

Do ustaleń zawartych w protokole zastrzeżenia wniesiono/nie wniesiono/zostaną wniesione(**) do dnia

Zastrzeżenia stanowią załącznik nr do protokołu kontroli. (**)

Ustosunkowanie się inspektora pracy do wniesionych zastrzeżeń do protokołu:

.....

.....

.....

.....

W wyniku uwzględnienia zażalenia na postanowienie inspektora pracy o zachowaniu w tajemnicy okoliczności umożliwiających ujawnienie tożsamości pracownika lub osoby protokół przesłuchania został zniszczony (art. 23 ust. 5 ustawy o Państwowej Inspekcji Pracy).(**)

WÓJT
Jacek Smoliński

.....
(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Młodszy Inspektor Pracy

mgr inż. Wiącek Jakub

.....
(podpis i pieczęć inspektora pracy)

Białogard du. 15.01.2016r.
(miejsce i data podpisania protokołu)

(*) – odpowiednią pozycję zaznaczyć

(**) – niepotrzebne skreślić

[JVV]

