

Lp.	Jednostka	1
		nr zarządzenia
1	2	3
1	Szkoła Podstawowa nr 6	15/2017 z 20.02.2017

. Formalne kwestie dot. regulaminu zffs:

data obowiązywania	potwierdzenie uzgodnienia z organizacjami związkowymi
4	5
01.03.2017 r.	NSZZ Solidarność, ZNP (adnotacja ale brak podpisów)

2. Czy katalog osób uprawnionych do korzystania z	
pracownicy (administracji i obsługi, nauczyciele)	emeryci, renciści
6	7
tak	tak

Świadczeń funduszu był zgodny z art. 2 ustawy o zfs, a w szczeg. czy uprawni

dzieci (wiek)	współmałżonkowie
8	9
<p>Tak</p> <p>(do 18 lat i 25 uczące się, nie pracujące, i jeśli nie zawarły związku małżeńskiego, ubezwłasnowolnione bez względu na wiek, niepełnosprawne bez względu na wiek) Osoby te są wymienione jako osoby uprawnione ale przy zasadach udzielania świadczeń dofinansowanie jest im udzielane na innych zasadach niż pracownikom i byłym pracownikom</p>	<p>tak zostały wymienione jako osoby uprawnione ale w zasadach przyznawania świadczeń dofinansowanie dla nich zostało pominięte</p>

ionymi byli:	
inne osoby (wymienić)	pożyczki na pomoc mieszkaniową
10	11
brak	tak 1. pożyczki zwrotne (budowa i zakup domu, zakup mieszkania, wykup zajmowanego mieszkania, adaptacja na lokal mieszkalny, modernizacja i przystosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych, uzupełnienie wkładu w spół. mieszkaniowej, remont mieszkania domu, kaucję do TBS-u) 2. bezzwrotna pomoc mieszkaniowa

3. Czy rodzaje działalności wskazane w regula

dofinansowanie do wypoczynku	pomoc rzeczowa i finansowa
12	13
tak	tak(zapomogi losowe i socjalne)

minie były zgodne z art. 2 pkt 1 ustawy o zřss?

dofinansowanie do działalności kulturalno-ořwiatowej	dofinansowanie do działalności sportowo-rekreacyjnej
14	15
tak organizowane przez pracodawcę	tak organizowane przez pracodawcę i indywidualnie, wycieczki organizowane przez pracodawcę.

inne (wymienić)	na wniosek (obieg dokumentu)
16	17
<p>tak</p> <p>Dofinansowanie do żłobków, klubów dziecięcych innych form wychowania przedszkolnego</p>	<p>Tak</p> <p>W sekretariacie szkoły wniosek składa się każdorazowo na przyznanie określonego świadczenia (wzór wniosku załącznik do regulaminu)</p>

<p>alności socjalnej ustalono sposób ubiegania się o ich ie, a w szczególności:</p>
<p>oświadczenie o dochodzie (w każdej sytuacji również przy najwyższym dochodzie)</p>
<p>18</p>
<p>Tak</p> <p>Oświadczenie o wysokości osiągniętych dochodach składa się wg wzoru (zał do regulaminu) do 30 kwietnia danego roku kalendarzowego. Ważne jest ono od 01 maja danego roku do 30 kwietnia roku następnego. Niezłożenie oświadczenia oznacza rezygnację ze świadczeń w danym roku. Osoba zatrudniona w trakcie roku winna złożyć oświadczenie w terminie 30 dni od podjęcia zatrudnienia.</p>

pożyczki na pomoc mieszkaniową
19
<p>Tak</p> <p>O kolejności przyznania pożyczki decyduje data wpływu wniosku, ale na pisemny uzasadniony wniosek pożyczkobiorcy dyrektor może zmienić kolejność rozpatrywania wniosku. Podstawą udzielenia pożyczki jest sporządzona umowa (wzór załącznik do regulaminu). Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest poręczenie dwóch poręczycieli będących pracownikami szkoły zatrudnionymi na czas nieokreślony lub czas nie krótszy niż udzielona pożyczka. Wniosek o przyznanie kolejnej pożyczki można składać po spłacie co najmniej 80% poprzedniej pożyczki. Na pisemny uzasadniony wniosek pożyczkobiorcy dyrektor może czasowo zawiesić spłatę, umorzyć w części lub w całości przyznaną pożyczkę. Bezzwrotna pomoc mieszkaniowa może być przyznana raz do roku osobie znajdującej się w trudnej sytuacji życiowej, rodzinnej materialnej, która ma problemy z bieżącym regulowaniem należności z tytułu utrzymania mieszkania. Do wniosku o przyznanie pomocy należy dołączyć pisemne uzasadnienie i dokumenty potwierdzające trudną sytuację z bieżącym utrzymaniem mieszkania.</p>

5. Czy dla wskazanych rodzajów dział

dofinansowania do wypoczynku
20
<p>Tak</p> <p>Raz do roku, ale tylko raz albo na wypoczynek zorganizowany albo we własnym zakresie. Należy dołączyć dokument potwierdzający nabycie usługi (w przypadku dofinansowania do wypoczynku zorganizowanego) zawierający dane: wysokość wydatku, miejsce i czas trwania wypoczynku, dane osoby, której dofinansowanie dotyczy.</p> <p>W przypadku wypoczynku we własnym zakresie (to dofinansowanie dotyczy pracowników, emerytów) przy czym wniosek można złożyć przed rozpoczęciem urlopu wypoczynkowego, ale nie później niż 30 dni od dnia zakończenia urlopu. Pracownicy muszą dołączyć oświadczenie dotyczące wypoczynku od pracy obejmującego co najmniej 14 dni kolejnych kalendarzowych. Dofinansowanie do wypoczynku dla dzieci przysługuje raz na dwa lata (a dla pracowników, emerytów i rencistów raz do roku) a współmałżonkowie zostali w ogóle pominięci .</p>

alności socjalnej ustalono zasady i kryte

pomoc rzeczowa
21
brak takiego świadczenia

eria ich przyznawania:

pomoc finansowa
22
<p>Tak</p> <p>1. zapomoga losowa (przyznawana jest osobie uprawnionej będącej w trudnej sytuacji życiowej, materialnej i rodzinnej na skutek zdarzeń losowych nie określono ile razy w roku- należy przedłożyć dokumentację potwierdzającą zaistnienie zdarzenia i wydatki z nim związane, długotrwałej choroby- należy przedłożyć zaświadczenie lekarskie (bez wymagań odnośnie udokumentowania poniesionych wydatków z tego tytułu), śmierci osoby uprawnionej – należy przedłożyć kopię aktu zgonu (bez wymagań odnośnie udokumentowania poniesionych wydatków z tego tytułu),. Można ją udzielić tylko jednej z uprawnionych osób a jej wysokość ustalana jest indywidualnie w zależności od zdarzenia losowego)</p> <p>2. zapomoga socjalna udzielana pracownikom i byłym pracownikom nie częściej niż raz w roku w przypadku zaistnienia trudnej sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, a jej wysokość uzależnia się od indywidualnej sytuacji . Nie ustalono szczególnych zasad np. jakie dokumenty należy dołączyć.</p>

dofinansowanie do działalności kulturalno-oświatowej	dofinansowanie do działalności sportowo-rekreacyjnej
23	24
<p>Tak</p> <p>Tylko imprezy zorganizowane przez pracodawcę.</p>	<p>Tak zorganizowane przez pracodawcę oraz indywidualnie. Do wniosku należy dołączyć oryginał FV lub inny dokument zawierający: rodzaj zajęć sportowych, imię i nazwisko osób uczęszczających na zajęcia, okres uczęszczania, wysokość wydatku. W przypadku wycieczek organizowanych przez pracodawcę wniosek musi być złożony najpóźniej do 31.01 roku następnego a złożony po terminie zostaje odrzucony.</p>

inne świadczenia	pożyczki na pomoc mieszkaniową
25	26
<p>Tak</p> <p>1. dofinansowanie do przedszkoli, żłobków itd. kwota dof. Na każdy miesiąc nie może przekroczyć max 5% minimalnego wynagrodzenia na dany rok na każde uprawnione dziecko, nadwyżkę pokrywa osoba uprawniona . Do wniosku należy dołączyć oryginał FV lub innego dokumentu zawierającego dane wysokość wydatków, imię i nazwisko dziecka i miesiąc korzystania z opieki. Wniosek o przyznanie świadczenia za dany rok składa się najpóźniej do 31.01 roku następnego, złożony po terminie zostaje odrzucony</p>	<p>Tak</p> <p>W załączniku nr 6 do zarządzenia nr 15/2017 z 20.02.2017 r. ustalono max kwotę pożyczki w wysokości 5.000 zł (kwota trochę niska w porównaniu z kwotą bezzwrotnej pomocy mieszkaniowej 2.600 zł), płatna w 25 ratach po 200 zł. Pożyczka mieszkaniowa jest nieoprocentowana. Bezzwrotna pomoc mieszkaniowa (100% min wynagrodzenia) w 2020 r. 2.600 zł</p>

dofinansowanie do wypoczynku

27

Tak.

Kwotą bazową jest min. wynagrodzenie w danym roku. Ustalono 5 progów dochodowych tj. I-do 100%min wynagrodzenia, II – do 130%, III-do 160%, IV-do 190%-i V-powyżej 190%min wynagr.Kwotą bazową do ustalenia wysokości świadczenia dla dof do wypoczynku jest świadczenie urlopowe dla nauczycieli. Dla najniższego progu jest to 95% świadczenia urlopowego (tj. w 2020 1.229,30 – czyli 1.168) dla pozostałych progów jest to % od świadczenia ustalonego w pierwszym progu odpowiednio dla progów II-90%(1.051), III-80% (934), IV-70% (818), V-50%(584).

6. Czy ustalono w

pomoc rzeczowa
28
brak takiego świadczenia

wysokość/limit każdego świadczenia?


pomoc finansowa
29
zapomoga losowa jej wysokość uzależnia się od indywidualnej oceny zdarzenia losowego, Zapomoga socjalna – jej wysokość uzależnia się od indywidualnej oceny sytuacji ale nie może być większa niż 50% min wynagrodzenia ogłoszonego na dany rok


dofinansowanie do działalności kulturalno-oświatowej	dofinansowanie do działalności sportowo-rekreacyjnej
30	31
<p>tak</p> <p>Kwotą bazową jest minimalne wynagrodzenie w danym roku .</p> <p>Wysokość świadczenia wylicza się bazując na najniższym progu, w którym wynosi ono 5% min wynagrodzenia (w 2020 r. wynosi ono 113 zł), W pozostałych progach jest ono procentem świadczenia ustalonego dla najniższego progu i stanowi odpowiednio dla progów II-90%(102), III-80%(90), IV-70%(79) i V-50% (57).</p>	<p>tak takie same jak w kol. 30</p> <p>Natomiast dofinansowanie do wycieczek organizowanych przez pracodawcę ustalone w najniższym progu - 100% kosztu wycieczki na jednego uczestnika, a następnie % tego kosztu odpowiednio w progach II-90%, III-80%, IV-70% i V-50%</p>

inne świadczenia	plan na 2019 r.
32	33
tak Dof do opieki nad dziećmi wysokość dofinansowania jest taka sama jak w kol.30.	plan na styczeń 2019 r. 360.276, 49 zł, plan był zmieniany trzykrotnie i ostatecznie na 30.10.2019 r. wyniósł 378.104,82 zł.

7. Wykorzystanie środków z fśś w 2019 r.:

kwota rozdysponowanych wydatków w 2019 r.	na działalność zgodnie z ustawą o z fśś?
34	35
W 2019 r. 364.207,95 zł	<p>tak</p> <p>Cała kwota: dof. do wypoczynku-189.524,40, dof do biletów na imprezy kulturalne, oświatowe, sportowe, rekreacyjne org przez pracodawcę-101.70,00 zł, bilety na zajęcia sport-rekr-5.183,40 zł, wycieczki-0 zł, dopłaty do opieki na dzieci-6.292,93 zł, zapomogi losowe i socjalne-23.570,00 zł, pożyczki mieszkaniowe-40.000 zł, bezzwrotna pomoc mieszkaniowa-13.920 zł, świadczenia urlopowe nauczycieli-85.615,52 zł.</p>

na działalność niezgodną z ustawą o zfśś? (np. imprezy, usl.gastronom., paczki)	kontrolujący
36	
brak	

p.	Jednostka	1. Ustalenia formalne			
		Kontrolujący	Podmiot prowadzący księgi inwentarz.	nr zarządzenia dot. instrukcji inwent.	data wejścia w życie
1	2	3	4	5	6
39	Szkoła Podstawowa nr 6		Jednostka	25/2019 z 22.10.2019 r.	22.10.2019

składniki majątku objęte inwentaryzacją
7
e wskazano

częstotliwość inwentaryzacji

8

k: Inwentaryzacja okresowa przeprowadzana jest z uwzględnieniem terminów i częstotliwości określonej w uor.
 wwentaryzacja doraźna przeprowadzana jest w miarę potrzeb, a w szczególności w przypadku: zaginięcia, kradzieży lub zniszczenia składników majątku, kontroli bezpieczeństwa mienia, podejrzenia niewłaściwego gospodarowania mieniem.
 wwentaryzacja zdawczo-odbiorcza przeprowadzana jest w przypadku zmiany osoby materialnie odpowiedzialnej.

termin przeprowadzenia inwentaryzacji	
	za przeprowadzenie inwentaryz.
9	10
z w kol 8	Nie

Spisu z natury:

osoby odpowiedzialne

za spisanie składników majątku	za wycenę spisu
11	12
k: Komisja inwentaryzacyjna	Tak: Główny księgowy

str.

wyników spisu

15

e wskazano wprost jak dokumentuje się przedstawienie łącznych wyników spisu

27 ust. 1 i

Żaden z ww. dokumentów wymienionych w kol. 17 nie jest załącznikiem
porównanie z księgami rachunkowymi,

6b udokumentowania

porównania wyników spisu z ewidencją księgową	wyjaśnienia i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych
16	17
<p>ich porównanie z danymi ksiąg rachunkowych (art. 26 ust. 1 pkt 1 i art. 27). instrukcji - być może w którymś z nich są summaryczne wyniki i ich e w instrukcji tego nie zapisano.</p>	<p>Tak: w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zestawieniu różnic inwentaryzacyjnych, - Protokole weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, - Protokole z inwentaryzacji

tematem uregulowań instrukcji inwentaryzacyjnej objęto (zgodnie z przepisami uor) uregu

termin wyjaśnienia i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	składniki majątku objęte inwentaryzacją
18	19
	Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym. Innych aktywów nie wskazano, zapisując jedynie, że uzgadnia się z kontrahentem kwotę salda należności (§ 30 ust. 2 pkt. 2) bez wskazania jakich należności dotyczy ta inwentaryzacja.

owania zakresie:

Potwierdzenie

częstotliwość inventaryzacji	termin przeprowadzenia inventaryzacji	osoba odpowiedzialna za przepr. inventaryz.
20	21	22
k: Inventaryzacja okresowa z przeprowadzania jest z zgodnieniem terminów i częstotliwości określonej w r.	jak w kol 20	Tak: Główny księgowy

sald:

sposób udokume

przeprowadzenia inwentaryzacji	wyników inwentaryzacji
23	24
<p>k: Jedna z nw. form:</p> <p>wysłanie do kontrahenta pocztą, faksem lub mailem wiadomości o wysokości salda,</p> <p>rozmowa tel z kontrahentem w wyniku, której sporządzana jest notatka (zawierająca: nr konta, saldo należności, imię i nazwisko osoby upoważnionej u kontrahenta do stwierdzenia salda pieczęć i podpis głównego księgowego).</p> <p>W przypadku inwentaryzacji w formie otrzymania pieniędzy z banku.</p>	<p>Nie ustalono udokumentowania przez porównania z danymi</p>

porównania		termin wyjaśnienia i rozliczenia różnic inventaryzacyjnych
porównania wyników inventaryzacji z ewidencją księgową	wyjaśnienia i rozliczenia różnic inventaryzacyjnych	
25	26	27
stawienia łącznych wyników inventaryzacji i ich i ksiąg rach. – art. 27 ust. 1 uor.	Nie, zapisano tylko, że to główny księgowy ustala niezgodności sald, wyjaśnia je i rozlicza w księgach rachunkowych (§ 30 ust. 2 pkt 4) <u>nie</u> <u>wskazano jednak sposobu</u> <u>udokumentowania wykonania tych</u> <u>czynności</u> -art. 27 ust. 1 uor.	Nie

aktywa i pasywa
objęte inwentaryzacją

28

k: Zobowiązania wobec kontrahentów, należności oraz zobowiązania od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, pożyczki
ŚS, wynagrodzenia, rozrachunki z tytułów publiczno-prawnych, wpłaty za obiady oraz za wychowanie przedszkolne.

Weryfikacja sald aktywów i pasywów:

częstotliwość inwentaryzacji	osoba odpowiedzialna za przepr. inwentaryz.	s przeprowadzenia inwentaryzacji
29	30	31
<p>k: Inwentaryzacja okresowa przeprowadzana jest z zględnieniem terminów i częstotliwości określonej w uor.</p>	<p>Tak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pracownicy prowadzący ewidencję analityczną poszczególnych rozrachunków (§ 31 ust. 2) - Powołana komisja poprzez porównanie ilości pozostałych środków trwałych (bez RTV i AGD) z odpowiednimi dokumentami (§ 31 ust. 3) 	<p>Tak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Komisja inwentaryzacyjna sporządza protokół z weryfikacji pozostałych środków trwałych (§ 31 ust. 3), - Główny księgowy sporządza zestawienie z weryfikacji sald (§ 31 ust. 4), który zatwierdza dyrektor

<p>śób udokumentowania</p> <p>wyników inwentaryz., porównania danych ksiąg rach. z dokumentami i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych</p>	<p>termin wyjaśnienia i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych</p>
32	33
<p>nie ustalono.</p> <p>nie zapisano jakie dane zawiera protokół z weryfikacji i stawienie z weryfikacji sald. Dokumenty te nie są również załącznikami do instrukcji. Nie można zatem zapewnić, że w tych dokumentach zawarto porównanie wyniku inwentaryzacji z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych – art. 27 ust. 1.</p>	Nie