

Czeladź, dnia 09.08.2007 r

B-AK.0913-16/ 07

**Pan
mgr Henryk Michalski
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
W C z e l a d z i**

W dniach od 12.07. do 06.08. 2007 r. przeprowadzono kontrolę wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych jednostce po kontroli w 2006 r., przestrzegania procedur kontroli finansowej i przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych oraz dokonywania wydatków na podstawie kontroli 5 % wydatków za 2006 r.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 09 sierpnia 2007 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Poniżej przedkładam zalecenia do wykonania :

1. Uzpełnić „Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych” w zakresie wypłaty należności innych niż wynagrodzenia tj. Listy wypłat świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz terminarz obiegu dokumentu obejmującego jego opis, rodzaj, nazwę stanowiska sporządzającego bądź wystawiającego, termin dostarczenia/sporządzenia, nazwę stanowiska przyjmującego;

Odpowiedzialny : Dyrektor MOSiR i główna księgowa
Termin wykonania : 30.09. 2007r.

2. Uzpełnić zakresy czynności pracowników Ośrodka wskazanych do przeprowadzania kontroli dokumentów księgowych pod względem merytorycznym o zapisy uprawniające i zobowiązujące ich do przeprowadzania kontroli w tym zakresie.

Odpowiedzialny : Dyrektor MOSiR
Termin realizacji : 30.09. 2007 r.

3. W treści Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych uwzględnić następujące zasady :

- integralną częścią Regulaminu winien być roczny plan rzeczowo-finansowy (preliminarz), tabela dopłat jednakowa dla wszystkich osób uprawnionych do korzystania z funduszu, wzory wniosków składanych przez osobę uprawnioną o przyznanie ulgowej usługi lub świadczenia socjalnego a ponadto wzór umowy o przyznanie pożyczki na cele mieszkaniowe zawierający poręczenie jej spłaty przez poręczycieli.

Preliminarz powinien obejmować po stronie dochodów bilans otwarcia, spłatę pożyczek i wysokość odpisu a po stronie wydatków kwoty w podziale na rodzaje świadczeń socjalnych dopuszczonych przez ustawę.

Zmiany dokonywane w regulaminie lub w załącznikach wymagają takiego samego trybu, jaki obowiązuje przy wprowadzaniu w życie nowego regulaminu.

- podstawą przyznania kwoty dopłaty do świadczeń może być jedynie wysokość dochodu przypadającego na członka rodziny, Regulamin powinien określać tryb udostępniania i rodzaj informacji niezbędnych do oceny sytuacji socjalnej pracownika,
- określić pojęcie dochodu i za jaki okres wnioskujący o pomoc socjalną zobowiązany jest go przedłożyć w oświadczeniu,
- w zakresie pomocy przyznawanej na cele mieszkaniowe (zwrotne pożyczki mieszkaniowe) określić jej wysokość, okres spłaty, wysokość pobieranych odsetek,
- wymiar czasu pracy oraz staż pracy nie są kryteriami socjalnymi w rozumieniu przepisów ustawy o Funduszu i nie powinny decydować ani o przyznaniu, ani o wysokości świadczenia, jak też fakt czy uprawniony do świadczeń jest emerytem czy pracownikiem;
- działalność socjalna nie powinna obejmować wydatków na cele o charakterze administracyjnym, takich jak potrącone przez bank opłaty i prowizje za czynności bankowe związane z prowadzeniem rachunku ZFŚS (są to koszty pracodawcy a nie Funduszu), zakup nagród lub upominków okolicznościowych z okazji różnych świąt, rocznic lub w związku z przejściem pracownika na emeryturę bądź rentę, pokrywanie różnych wydatków na cele związane z ochroną zdrowia, zaliczaną do sfery działalności bytowej

Odpowiedzialny: Dyrektor MOSiR w uzgodnieniu z przedstawicielem załogi.

Termin : 30.09.2007 r po uzgodnieniach z przedstawicielem załogi.

4. W przypadku przeprowadzania przez Ośrodek wszelkich prac remontowych wykonywanych przez Zakład inżynierii Komunalnej pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru zlecać każdorazowo do Zakładu Budynków Komunalnych w Czeladzi.

Odpowiedzialny : Dyrektor MOSiR

Termin realizacji : na bieżąco.

Informację o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych należy przedłożyć Panu Burmistrzowi Miasta Czeladź pisemnie oraz e-mailem na adres : zamowienia@um.czeladz.pl w terminie do 10.10. 2007r.