

SPRAWOZDANIE
z kontroli Rady Nadzorczej Kołobrzесьkiego TBS Sp. z o.o.
przeprowadzonej w dniu 26.08.2020 r.

Temat kontroli: kontrola wydatkowania środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Celem kontroli była ocena prawidłowości tworzenia odpisów i wydatkowania środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Kontrola przeprowadzona została na podstawie „Regulaminu Rady Nadzorczej Kołobrzесьkiego TBS Sp. z o.o.” - dział 4 §5 „Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą”, zatwierdzonego Uchwałą nr 21/2017 z 07 lipca 2017 r. oraz sporządzonego „Planu kontroli RN na 2020 r.” z 22.01.2020 r.

Dnia 26.08.2020 r. Rada Nadzorcza w składzie:

1. Urszula Swat
2. Maria Bejger

dokonała kontroli wydatkowania środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w roku 2019 i I kwartale 2020r.

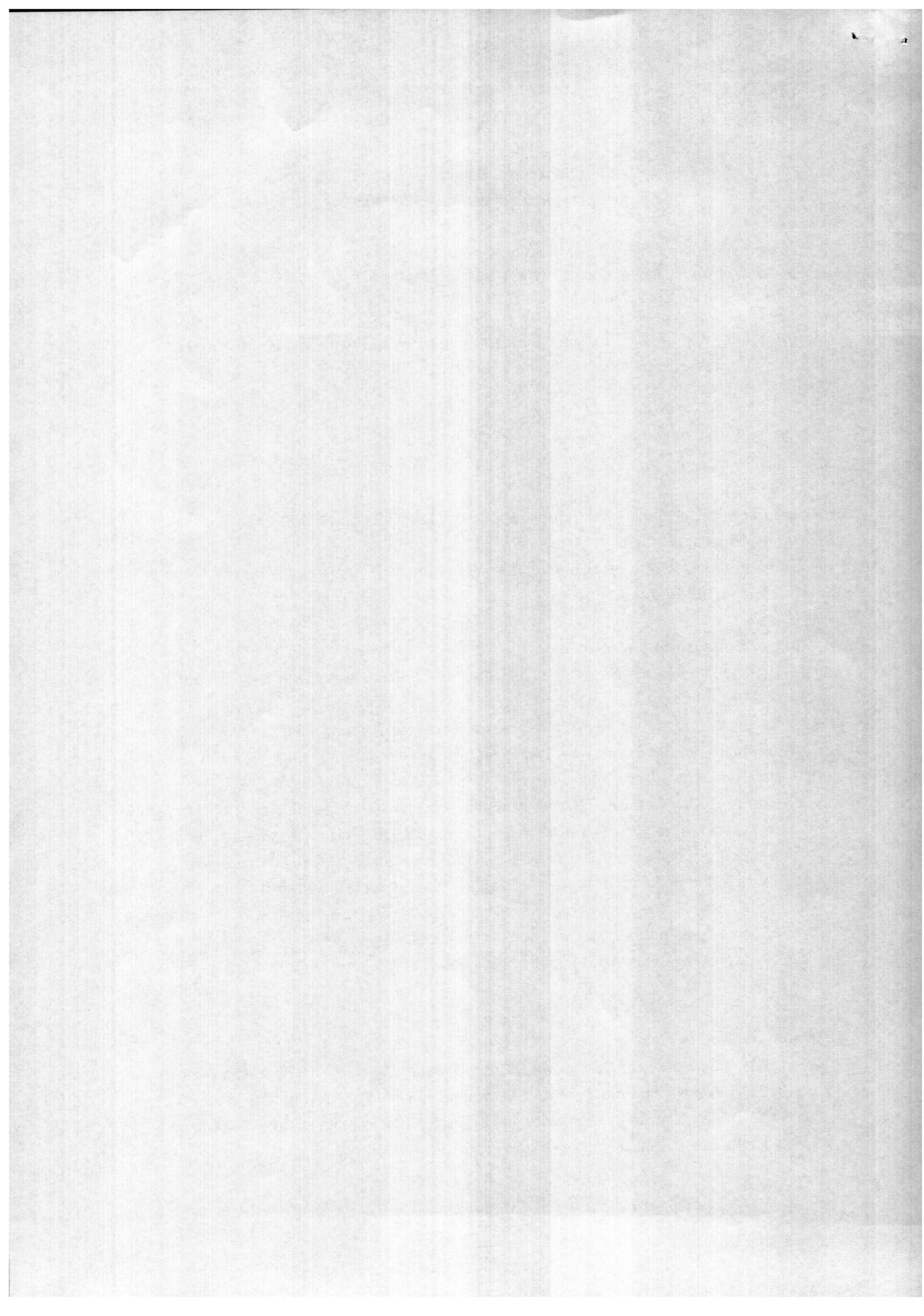
Wyjaśnień udzielała p. Elżbieta Sołoducha - Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy Kołobrzесьkiego TBS Sp. z o.o.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:

1. Ustawę z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz .U. 1994 Nr 43 poz. 163).
2. Regulamin zasad korzystania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Kołobrzесьkim Towarzystwie Budownictwa Społecznego z dnia 07.01.2019r. ze zmianą wprowadzoną aneksem z dnia 02.04.2020r.
3. Ustawę z 11 września 2019r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2019, ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz ustawy o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. 2019 poz.1907).
4. Zarządzenie nr 12/2013 Prezesa Zarządu Kołobrzесьkiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Kołobrzegu z dnia 12.04.2013 r. w sprawie wprowadzenia w życie Regulaminu Zakładowej Komisji Socjalnej.
5. Wyjaśnienia Dyrektor ds. Finansowych Głównej Księgowej Kołobrzесьkiego TBS Sp. z o.o.

Ustalenia i wnioski:

- Odpis podstawowy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na 2019r. wynosił 32.207,66 PLN. Zgodnie z obowiązującymi przepisami 75% tej kwoty tj. 24.155,75 przekazano na konto funduszu do dnia 31.05.2019r. Pozostałą kwotę przekazano w terminie do 30.09.2019r. (zał. nr 1 do protokołu)



Po zmianie przepisów ustawą z 11 września 2019r. dokonano korekty odpisów przekazując na konto funduszu: dnia 16.10.2019r. – kwotę 457,52 PLN i 31.12.2019r. – kwotę 1.1246,76 PLN (załączniki nr 2 i 3 do protokołu).

Łączny odpis na ZFŚS w 2019r. wynosił 33.911,94 PLN. Do dyspozycji była jeszcze kwota 227,99 PLN niewykorzystana w 2018r.

- Odpis podstawowy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na 2020r. wynosi 42.167,08 PLN. Do wykorzystania pozostaje jeszcze 1.045,13 PLN z 2019r.
- Spółka przygotowuje corocznie plan wydatków ZFŚS oraz rozliczenie wydatków z tego funduszu. Uwaga: dokumenty te nie zawierają daty.
- Wszystkie wydatki z ZFŚS są prawidłowo udokumentowane. Wnioski o świadczenie urlopowe, dofinansowanie zakupów Wielkanocnych i Bożonarodzeniowych są składane przez pracowników, następnie są weryfikowane i podpisywane przez Komisję Socjalną, Prezesa Zarządu i Główną Księgową.
- W regulaminie, o którym mowa w punkcie 2 nie określono maksymalnej kwoty dofinansowania zakupów Bożonarodzeniowych. Kwota dofinansowania jest ustalana w IV kwartale w uzgodnieniu z Komisją Socjalną a jej wysokość jest uzależniona od pozostałej do wykorzystania w danym roku kwoty funduszu socjalnego.
- Z dniem 13 sierpnia 2020r. Spółka przekazała obsługę kadrowo-płacową firmie zewnętrznej.

Zalecenia:

Zweryfikować regulamin zasad korzystania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w zakresie:

- Określenia sposobu ustalania górnej kwoty dofinansowania zakupów Bożonarodzeniowych.
- W związku z przekazaniem od 13 sierpnia br. Obsługi kadrowo-płacowej firmie zewnętrznej należy zmienić: §3, §10 ust.3, §11 ust.2. regulaminu oraz §3 regulaminu Zakładowej Komisji Socjalnej.

Wyjaśnienia i uwagi Zarządu Kołobrzесьkiego TBS Sp. z o.o.

Zarząd Kołobrzесьkiego TBS Sp. z o.o. nie wniósł uwag do protokołu oraz sposobu przeprowadzenia kontroli.

Rada Nadzorcza:

1. Urszula Swat
2. Maria Bejger



Do wiadomości:

1. Zarząd Spółki
2. a/a

