OR.0012.66.2017

**Protokół**

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Drobinie**

**odbytego w dniach 17 sierpnia – 11 września – 18 września 2017 r.**

**Godzina rozpoczęcia i zakończenia posiedzenia:**

17 sierpnia – 09:05 – 10:07

11 września – 13:30 – 14:30

18 września – 13:00 – 13:45

**Miejsce posiedzenia:** sala naradUrzędu Miasta i Gminy Drobin, ul. Marsz. Piłsudskiego 12,

**Uczestnicy posiedzenia:**

- członkowie Komisji Rewizyjnej – 5 radnych na ustalony skład 5

- przedstawiciele Urzędu Miasta i Gminy Drobin: Pani Renata Łukaszewska Skarbnik Miasta i Gminy Drobin, Pani Monika Ostrowska Kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich zgodnie z listami obecności, które stanowią kolejno załącznik Nr 1, 2 i 3 do protokołu.

Porządek posiedzenia:

Kontrola wydatków środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pracowników Urzędu Miasta i Gminy Drobin i jednostek organizacyjnych za 2016 r.

*Posiedzeniom Komisji przewodniczył*

*Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Mariusz Lewicki*

**Posiedzenie w dniu 17 sierpnia 2017 r.**

**Przewodniczący posiedzenia:** Powitał wszystkich na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej. Otworzył posiedzenie Komisji Rewizyjnej. Odczytał porządek posiedzenie i poprosił o przedstawienie Regulaminów Zakładowych Funduszów Świadczeń Socjalnych: Urzędu Miasta i Gminy Drobin oraz pozostałych jednostek organizacyjnych oraz wykaz wypłacanych świadczeń ZFŚS z podaniem kwot na poszczególne rodzaje świadczeń. Następnie poprosił o kilka słów na temat ZFŚS.

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** Poinformowała, że wszystkie jednostki organizacyjne na terenie Miasta i Gminy Drobin oraz instytucje kultury mają wyodrębnione rachunki bankowe na którym gromadzone są środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Środki niewykorzystane w bieżącym roku przechodzą na kolejny rok, zostając na tym koncie. Odpisy ZFŚS przekazywane są zgodnie z ustawą o ZFŚS, czyli 75% odpisu do 31 maja zaś kolejne 25% do 30 września. Plan ZFŚS ustalany jest przy projekcie budżetu na dany rok w oparciu o przewidywane zatrudnienie danej jednostki, zaś na koniec roku weryfikuje się plan w oparciu o rzeczywiste zatrudnienie danej jednostki. Wówczas zwiększa bądź zmniejsza się ten plan. W każdej jednostce działają Komisje Socjalne, świadczenia wypłacane są na podstawie składanych wniosków przez pracowników. Komisja socjalna zbiera się na posiedzeniu, na którym przyznaje lub odmawia przyznania świadczenia. Sporządzane są protokoły z posiedzenia komisji. Z jednostek organizacyjnych przekazywane są protokoły bądź listy pracowników, którym przyznano świadczenia socjalne z konkretnym rodzajem świadczenia oraz kwot, przygotowywane są listy wypłat, świadczenia przekazywane są na rachunki bankowe pracowników bądź wypłacane są w kasie, jeżeli chodzi o emerytów.

**Radny Marek Kacprzak:** Poprosił o podanie wysokości odpisu na pracownika i emeryta.

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** Poinformowała, że w 2016 r. kwota odpisu na jednego pracownika zatrudnionego wynosiła 1.093,93 zł, zaś na emeryta lub rencistę 182,32 zł.

**Radny Marek Kacprzak:** zapytał czy jest to roczna i stała, niezależnie od poborów?

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** poinformowała, że kwota jest stała i niezależna od poborów, natomiast zależna jest od przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II półroczu 2010 r. ogłoszonego przez Prezesa GUS.

**Radny Marek Kacprzak:** zapytał ile to jest procent tej kwoty?

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** poinformowała, że to jest 37,5% na pracownika, zaś na emeryta 6,25%.

**Radny Marek Kacprzak:** zapytał czy taki podział dotyczy wszystkich, również nauczycieli?

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** poinformowała, że nauczycieli nie dotyczy. Dodała również, że na pracownika wykonującego pracę w szczególnych warunkach lub pracę o szczególnym charakterze to jest 50% odpisu. Kwota 1.093,93 zł dotyczy również administracji i obsługi w jednostkach oświatowych, zaś kwota odpisu na nauczyciela wynosi 2.879,91 zł, co stanowi 110 % kwoty bazowej, która w 2016 r. wynosiła 2.618,10 zł.

**Radny Marek Kacprzak:** zapytał ile jest dla emeryta?

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** poinformowała, że dla emeryta jest to 5% pobieranej przez niego emerytury lub renty lub nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych, 5% od rocznej kwoty. Emeryci składają oświadczenie o dochodach, z którego dokonuje się wyliczeń.

**Radny Marek Kacprzak:** zapytał czy we wszystkich jednostkach gminnych są fundusze socjalne, czy są jednostki w których takich funduszy nie ma?

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** poinformowała, że we wszystkich jednostkach obowiązuje ZFŚS.

**Radny Marek Kacprzak:** zapytał czy to wynika z Kodeksu Pracy czy z innych przepisów?

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** poinformowała, że z innych przepisów.

**Radna Mirosława Krajewska:** zapytała, czy w przypadku nauczycieli są odpisy na emerytów i rencistów i czy wszyscy składają odcinki emerytur lub rent o wysokości dochodów?

**Skarbnik Miasta i Gminy Drobin:** poinformowała, że w przypadku nauczycieli są odpisy dla emerytów i rencistów oraz że jeżeli takiego odpisu nie ma (w przypadku nie złożenia dokumentu potwierdzającego wysokość emerytury lub renty) to i tak nauczyciele będący na emeryturze lub rencie mogą z tych świadczeń korzystać. Poinformowała również, że wszystkie dokumenty, które dotyczą ZFŚS znajdują się w jednostkach organizacyjnych, w Urzędzie są tylko dokumenty na podstawie których dokonuje się wypłat (listy płac, wyciągi bankowe) a wszystkie wnioski znajdują się w szkołach u pracownika, zajmującego się w danej jednostce ZFŚS.

**Przewodniczący posiedzenia:** przeszedł do kontroli dokumentów (regulaminów ZFŚS), odczytał regulamin ZFŚS obowiązujący w Urzędzie i regulaminy ZFŚS obowiązujące w jednostkach organizacyjnych.

Członkowie Komisji Rewizyjnej w dniu dzisiejszym zakończyli posiedzenie i wyznaczyli nowy termin posiedzenia tj. 11 września o godz. 13.30.

Protokołowała:

Monika Ostrowska

Kierownik Referatu

Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich

**Posiedzenie w dniu 11 września 2017 r.**

**Przewodniczący posiedzenia –** przywitał wszystkich i poinformował, że jest to ciąg dalszy posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 17 sierpnia br. Poprosił p. Skarbnik o przedłożenie dokumentów, o które prosił.

**Pani Skarbnik MiG** – przedłożyła dokumenty Komisji Rewizyjnej do analizy.

**Radny Marek Kacprzak** – prosił o przypomnienie, jakie zadanie ma komisja i co będzie kontrolowała?

**Przewodniczący posiedzenia** – wydatkowanie środków na ZFŚS.

**Radny Marek Kacprzak** - żeby w pełni zrealizować dzisiejsze zadanie radny zaproponował skontrolować kilka konkretnych przypadków, po jednym z każdej placówki wydatkowania środków na ZFŚS i zgodność z regulaminem. Sprawdzenie, czy kwoty zostały rozdysponowane zgodnie z regulaminem.

**Radna Mirosława Krajewska** – stwierdziła, że kontrola jest trochę dziwna z uwagi na to, że nie można sprawdzić prawidłowości naliczenia funduszu świadczeń socjalnych dla poszczególnych pracowników z imienia i nazwiska.

**Przewodniczący posiedzenia** – zaproponował sprawdzić regulamin z wydatkami rzeczywiście poniesionymi przez Urząd Miasta i Gminy Drobin. Czy dokonano wydatków na taki , a nie inny cel? Sprawdzić celowość wydatkowania tych środków.

**Radny Marek Kacprzak** – ma wątpliwość, co do braku możliwości zweryfikowania, czy wszystkie środki zostały wydatkowane np. na wypoczynek letni i zimowy.

**Przewodniczący posiedzenia** – przypomniał, że na poprzednim posiedzeniu było jasno formułowane to, co komisja żąda od pracowników urzędu. Takie dokumenty zostały przedłożone.

**Radny Adam Kłosiński** – stwierdził, że należy zwołać kolejne posiedzenie komisji. „Zastanówcie się Państwo, czy to co mówicie, to jest wszystko, co będziecie chcieli”. Radny podkreślił, że pracownik, który podpisuje się pod przekazanym materiałem, informacją jest dla niego wiarygodny.

**Przewodniczący posiedzenia** – proponował sprawdzić wydatkowanie środków z ZFŚS i czy jest zgodny z regulaminem. Kontrolowanie konkretnie wybranych osób jest zabronione z uwagi na ustawę o ochronie danych osobowych.

**Radna Mirosława Krajewska** – nie zgodziła się z wypowiedzią przedmówcy.

**Przewodniczący posiedzenia** – prosił o wystąpienie do radcy prawnego o wydanie opinii, na temat: Czy Komisja Rewizyjna może indywidualnie kontrolować wnioski i protokoły z posiedzenia komisji socjalnej? Czu może mieć dostęp do indywidualnej pełnej dokumentacji związanej z ZFŚS? Następnie wyznaczył kolejne posiedzenie komisji na dzień 18 września br. na godz. 13.00.

Protokołowała:

Joanna Skierkowska

Inspektor ds. obsługi Rady Miejskiej

**Posiedzenie w dniu 18 września 2017 r.**

**Przewodniczący posiedzenia –** przywitał wszystkich i poinformował, że jest to ciąg dalszy posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 17 sierpnia br. Poprosił p. Skarbnik o przedłożenie opinii radcy prawnego. Następnie odczytał treść opinii adwokata Jarosława Szumańskiego z dnia 14 września 2017 r., która stanowi załącznik Nr 4 do protokołu.

**Radna Mirosława Krajewska** – zgodziła się z opinią w części dot. zakazu wglądu do wniosków i zaświadczeń lekarskich

**Przewodniczący posiedzenia** – zaproponował przeprowadzenie kontroli w kwestii dot. wydatkowania przekazanych przez gminę środków na ZFŚS na poszczególne jednostki organizacyjne. Natomiast Komisja Rewizyjna nie kontrolowała prawidłowości przyznawania świadczeń przez poszczególne jednostki organizacyjne Miasta i Gminy Drobin.

**Skarbnik MiG** – zapoznała radnych z przeciętnym zatrudnieniem pracowników w UMiG w 2016 r. , które wynosiło 46,03 etatu razy kwota odpisu na fundusz świadczeń socjalnych - 1.093,93 zł , co daje kwotę 50.353,60 zł. Dokonano również odpisu na 14 emerytów i rencistów objętych opieką, dla których Urząd Miasta i Gminy Drobin był ostatnim zakładem przed odejściem na emeryturę w kwocie 182, 32 zł na 1 emeryta, co daje kwotę 2552,48 zł. Łączny odpis w 2016 r. wynosi 52.906,08 zł.

Następnie przedłożyła Komisji Rewizyjnej dokumenty dot. wydatkowania przekazanych przez gminę środków na ZFŚS na poszczególne jednostki organizacyjne oraz Urząd Miasta i Gminy Drobin.

Protokół Nr 3 z przeprowadzonej kontroli wydatków środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pracowników Urzędu Miasta i Gminy Drobin i jednostek organizacyjnych

za 2016 r. stanowi załącznik Nr 5 do protokołu.

Po wyczerpaniu wszystkich punktów posiedzenia Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Drobinie.

 Przewodniczący

Protokołowała: Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej

Joanna Skierkowska w Drobinie

Inspektor ds. obsługi Rady Miejskiej Mariusz Lewicki