

INSPEKTOR PRACY

Państwowej Inspekcji Pracy

Okręgowego Inspektoratu Pracy w Katowicach

(pieczęć nagłówkowa Inspektora pracy)

43-300 Bielsko - Biala, ul. Piastowska 41

tel. (33) 829 13 40 lub 60

Nr rej. 040520-53-K015-Pt/24

URZĄD GMINY W WILKOWICACH

DZIENNIK POGAWCZY

08-05-2024

Ilość załączników

L.dz.

Podpis

6829/1014

KBA
W
Cudowp**PROTOKÓŁ KONTROLI** pracodawcy^(*) przedsiębiorcy niebędącego
pracodawcą^(*) innego podmiotu^(*)wydzielonej jednostki organizacyjnej: pracodawcy^(*) przedsiębiorcy niebędącego
pracodawcą^(*)

REGON: 00054981000000

NIP: 9370006873

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 2022 r. poz. 1614, z późn. zm.)

Starszy inspektor pracy - Joanna Haręziak*(stanowisko służbowe oraz imię i nazwisko inspektora pracy)*działający w ramach terytorialnej właściwości Okręgowego Inspektoratu Pracy w Katowicach
przeprowadził kontrolę w:**URZĄD GMINY W WILKOWICACH***(nazwa podmiotu kontrolowanego)***43-365 WILKOWICE, UL. WYZWOLENIA 25***(adres podmiotu kontrolowanego)**(nazwa wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)^(**)**(adres wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)^(**)***Janusz Zemanek***(imię i nazwisko osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)***Wójt***(nazwa organu reprezentującego podmiot kontrolowany)^(**)*

Data rozpoczęcia działalności przez podmiot kontrolowany: 15.12.1975;

data objęcia stanowiska przez osobę lub powołania organu reprezentującego podmiot kontrolowany:
2018

Kontrolę przeprowadzono w dniu(ach):

15.04; 7,8.05.2024 r.

(oznaczenie dni, w których przeprowadzono kontrolę)

Liczba:pracujących: 114, w tym:

- na podstawie umów cywilnoprawnych: 37,
- osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą: 2,
- cudzoziemców: 2,
- zatrudnionych w ramach stosunku pracy: 75, w tym kobiet: 46,
młodocianych: 0, niepełnosprawnych: 0,

w kontrolowanym podmiocie.

Data poprzedniej kontroli: 26,29.09.2022 r.

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:

W wyniku uprzedniej kontroli organów PIP przeprowadzonej w dniach 26,29.09.2022 r. do pracodawcy skierowano wystąpienie nr rej. 040535-53-K038-Ws01/22 z dnia 29.09.2022 r. zawierające 3 wnioski, które przyjęto do realizacji lub które są realizowane.

2. W czasie kontroli stwierdzono, co następuje:

W dniu 15.04.2024 r. rozpoczęto czynności kontrolne w Urzędzie Gminy w Wilkowicach przy ul. Wyzwolenia 25 po okazaniu legitymacji służbowej.

Zgodnie z danymi ujawnionymi w rejestrze regon przeważający przedmiot działalności podmiotu kontrolowanego zgodnie z kodem PKD 8411Z to kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

Cel i zakres kontroli.

Kontrolą objęto kwestię przestrzegania przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz weryfikacji środków prawnych wydanych w wyniku uprzedniej kontroli organów PIP. Dokonano wpisu do książki kontroli.

W Urzędzie Gminy w Wilkowicach nie funkcjonuje zakładowa organizacja związkowa pracowników.

2.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Kontrolą objęto przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych za rok 2023 w zakresie dotyczącym ustalania wysokości corocznego odpisu na Fundusz, przekazania równowartości odpisu podstawowego na odrębny rachunek bankowy Funduszu oraz wydatkowania środków Funduszu.

1. Tworzenie funduszu i odprowadzanie środków:

a) Utworzenie funduszu.

a) Utworzenie funduszu.

Podmiot kontrolowany jest jednostką budżetową i w związku z tym jest zobowiązany do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z art. 3 ust. 2 uozfśś. Przedstawiono umowę o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej zawartą pomiędzy Urzędem Gminy w Wilkowicach, a Zespołem Obsługi Szkół i Przedszkoli w Wilkowicach, którą opisano poniżej.

b) Gromadzenie środków funduszu na odrębnym rachunku bankowym (art. 12 ust. 1 uozfśś).

Zgodnie z umową z dnia 02.01.2008 r. obsługa finansowa Funduszu prowadzona jest na wspólnym rachunku bankowym (§ 2 ust. 2 umowy o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej). W trakcie kontroli przedstawiono zestawienie wpływów i wydatków na wydzielonym rachunku bankowym funduszu prowadzonym w Banku Spółdzielczym w Bystrej nr 30 8133 0003 0000 0244 2000 0022.

c) Prawidłowość naliczania i terminowość przekazywania odpisów i zwiększonych odpisów (art. 5 oraz art. 6 ust. 2 uozfśś).

Naliczony odpis za okres 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. w wysokości **127 017,60 zł** tym:

- pracownicy – 71,88 etatów - kwota **119 534,28 zł** – iloczyn przeciętne zatrudnionych pracowników i wartości odpisu podstawowego (37,5% z 4434,58 zł – przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w II półroczu 2019 r.),

- emeryci i renciści – byli pracownicy 27 etaty – **kwota 7 483,32 zł** - (iloczyn emerytów i rencistów i wartości odpisu na emeryta/rencistę (6,25% z 4434,58 zł - przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w II półroczu 2019 r.).

Łącznie: 127 017,60 zł.

<u>Kwota odpisu 01-06.2023</u>	<u>Kwota odpisu 07-12.2023</u>
<u>Pracownicy:</u> 1662,97 zł	1914,34 zł
<u>Emeryci:</u> 277,16 zł	319,06 zł

Naliczony uśredniony odpis do przekazania za okres I – XII 2023 r. w wysokości **136 617,49 zł** w tym:

- pracownicy – 71,88 etatów – **128 568,52 zł,**
- emeryci i renciści – byli pracownicy 27 etaty – **8048,97 zł.**

Łącznie: 136 617,49 zł.

W podmiocie kontrolowanym ustalono wysokość uśrednionego odpisu za okres I-XII 2023 r. w wysokości łącznie: 138 672,82 zł i w związku z tym pracodawca przekazał w dniu 27.09.2023 r. na konto Funduszu kwotę 13 005,22 zł. Przy wyliczeniu wysokości należnego odpisu – uwzględniono rzeczywistą liczbę zatrudnionych wg. stanu na miesiąc wrzesień 2023 r.

Z naliczonych na 2023 rok kwot na rachunek bankowy Funduszu należało:

- do 31.05.2023 r. wpłacić kwotę **95 263,20 zł** - stanowiącą 75% równowartości odpisu na Fundusz w 2023 r.,
- do 30.09.2023 r. wpłacić kwotę **34 154,37 zł** - stanowiącą 25% równowartości uśrednionego odpisu na Fundusz w 2023 r.

Na podstawie okazanych dokumentów, w tym zestawienia operacji bankowych stwierdzono, że na rachunek Funduszu – Urząd Gminy w Wilkowicach przekazał w dniach:

- 06.02.2023 r. – kwotę 10 000,00 zł, a w dniu 29.05.2023 r. kwotę 115 667,60 zł. Łącznie: 125 667,60 zł.

- 27.09.2023 r. – kwotę 13 005,22 zł,

Ogółem do września 2023 r. Urząd Gminy w Wilkowicach przekazał na rachunek bankowy ZFŚS kwotę 138 672,82 zł.

Z powyższego wynika, iż kwoty odpisów na ZFŚS nie zostały zaniżone i odprowadzono je w wymaganej wysokości.

Korekta odpisu na ZFŚS

Naliczony i wykonany odpis na ZFŚS: 138 674,44 zł.

Rzeczywisty ustalony przez pracodawcę odpis na ZFŚS: 138 674,44 zł.

Różnica: 1,62 zł.

W grudniu 2023 r. pracodawca przeprowadził korektę odpisu podstawowego należnego za 2023 r. na ZFŚS (rzeczywista średnia wielkość etatów pracowników: 73,03). Natomiast kwota odpisu dotychczas odprowadzona na konto ZFŚS wyniosła: 138 672,82 zł. Różnica: 1,62 zł. Na rachunek bankowy ZFŚS w dniu 12.12.2023 r. przekazano kwotę 1,62 zł.

Wydatkowanie 2023 r.:

Rozliczenie roku 2023

Saldo na 31.12.2022 r.: 220,43 zł.

- Przekazany odpis Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Wilkowicach: 16 992,23 zł,
- Przekazany odpis Urzędu Gminy w Wilkowiach: 138 674,44 zł.
- Wypłacone dofinansowanie do wycieczki na podstawie złożonych 86 wniosków łącznie: 72 400,00 zł (wypłaty dokonano w 10 transzach),
- Sfinansowanie przez pracodawcę imprezy sportowo-rekreacyjnej: łączny koszt 4624,58 zł - wypłata w dniu 18.09.2023 r.,
- Udzielenie pomocy finansowej w formie zapomogi – „Mikołajki 2023” – kwota 9380,00 zł (dla 64 osób) – wypłata w dniu 21.11.2023r.,

Handwritten signature

- Udzielone pracownikom pomocy finansowej jako zapomogi: łącznie 58 746,00 zł (dla 80 osób) – w dniu 18.12.2023 r. wypłata kwoty: 58 457,00 zł, a w dniu 27.12.2023 r. wypłata kwoty 289,00 zł,
 - Udzielenie emerytom pomocy finansowej jako zapomogi w okresie zwiększonych wydatków na podstawie złożonych 30 wniosków osób uprawnionych do korzystania z Funduszu: łącznie 10 000,00 zł (wypłata w dniu 12.12.2023 r.),
 - Podatek Pit-4: 164,00 zł.
- Saldo na 31.12.2023 r.: 624,23 zł.

d) Prawidłowość naliczania i przekazanie na rachunek funduszu zwiększeń (art. 7 uozfśś).

Na rachunek Funduszu w 2023 r. wpłynęła kwota: 51,71 zł tytułem odsetek.

e) Przechodzenie niewykorzystanych środków na rok następny (art. 11 uozfśś).

Zgodnie z okazanym wyciągiem z rachunku bankowego na koniec 2023 r. na koncie Funduszu widniała kwota 624,23 zł.

2. Regulamin funduszu:

a) Opracowanie i wprowadzenie w życie regulaminu funduszu, w tym uzgodnienie regulaminu z zakładowymi organizacjami związkowymi (art. 8 ust. 2 uozfśś w związku z art. 27 ust. 1 oraz art. 30 ust. 6 pkt 3 ustawy o związkach zawodowych).

Regulamin ZFŚŚ

Okazano Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pracowników i innych osób uprawnionych Urzędu Gminy w Wilkowicach i Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli z dnia 01.01.2022r. (obowiązujący od dnia 01.01.2022 r.), który został uzgodniony jak wynika z projektu w/w dokumentu z przedstawicielem pracowników Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Wilkowicach – Panią _____ oraz przedstawicielami pracowników Urzędu Gminy w Wilkowicach – _____ a którzy potwierdzili ten fakt odręcznie podpisali.

Zgodnie z zapisami Regulaminu ZFŚŚ:

- § 2 ust. 1 „Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego naliczonego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych pracowników zgodnie z art. 5 ustawy o ZFŚŚ oraz odpisów dodatkowych na emerytów i rencistów zakładowych”,
- § 2 ust. 4 „Decyzje dotyczące sposobu podziału środków z Funduszu w ramach zatwierdzonego rocznego Planu rzeczowo-finansowego (Załącznik nr 1 do Regulaminu) oraz przyznawania świadczeń osobom uprawnionym podejmuje Komisja Socjalna”,
- § 2 ust. 5 „Komisję Socjalną tworzą przedstawiciele załogi wybrani przez pracowników Urzędu Gminy w Wilkowicach, również Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli może wybrać pracownika ze swojej załogi i oddelegować go do Komisji Socjalnej”.

Przedstawiono protokół z głosowania w Urzędzie Gminy w Wilkowiach na członków Komisji Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 18.01.2023 r. Do Komisji Socjalnej wyłoniono następujące osoby: !

b) Zgodność treści regulaminu z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, w tym niezawężanie kręgu osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń (art. 2, art. 8 ust. 1 uozfśś).

Zgodnie z treścią Regulaminu ZFŚŚ:

- § 3 ust. 1 „Ze świadczeń Funduszu mogą korzystać:
 - a) pracownicy, którzy złożyli Oświadczenie o dochodach (Załącznik nr 2 do Regulaminu) niezależnie od rodzaju umowy o pracę i wymiaru czasu pracy,
 - b) uprawnieni członkowie rodzin pracownika wykazani przez niego w Oświadczeniu o dochodach (Załącznik nr 2 do Regulaminu),

[Signature]

- c) emeryci i renciści, którzy są byłymi pracownikami, dla których ta firma była ostatnim pracodawcą przed uzyskaniem statusu emeryta lub rencisty i złożą Oświadczenie o dochodach (Załącznik nr 2a do Regulaminu)",
- § 3 ust. 2 „Brak złożenia Oświadczenia o dochodach w terminie do 15 marca każdego roku, a w przypadku nowo zatrudnionych pracowników do 1 miesiąca od terminu zatrudnienia skutkuje pozbawieniem prawa do korzystania ze świadczeń z Funduszu”,
 - § 3 ust. 3 „Za uprawnionych do korzystania ze świadczeń członków rodziny uważa się: współmałżonków, partnerów, konkubentów oraz pozostające na utrzymaniu i wychowaniu dzieci własne, dzieci przysposobione oraz dzieci przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej, dzieci współmałżonków pozostające na utrzymaniu osoby uprawnionej - w wieku do lat 18, a jeżeli kształcą się w szkole średniej lub na studiach, do ukończenia nauki, jednak nie dłużej niż do ukończenia 25 lat i zamieszkujące pod wspólnym adresem”.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zgodności treści regulaminu z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, za wyj. kwestii niewskazania w kręgu osób uprawnionych do korzystania z Funduszu rodzin emerytów i rencistów (byłych pracowników).

3. Przyznawanie świadczeń

- a) **Przeznaczanie środków funduszu wyłącznie na działalność socjalną (art. 1 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 1 uozfśś),**
- b) **Przyznawanie świadczeń w oparciu o kryteria socjalne (art. 8 ust. 1 uozfśś).**

Zgodnie z umową o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej (opisaną poniżej):

- § 1 „(...) ZOSiP powierza, a Urząd przyjmuje do prowadzenia obsługę zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, zwanego dalej "Funduszem",
- § 8 ust. 1 „Środkami Funduszu ZOSiP Urzędu administruje kierownik Urzędu Gminy Wilkowice”,
- § 8 ust. 2 „Przyznawanie osobom uprawnionym świadczeń z Funduszu należy do decyzji kierownika Urzędu uzgodnionej z reprezentantami pracowników ZOSiP i Urzędu”.

Zgodnie z treścią Regulaminu ZFŚS:

- § 4 „Środki Funduszu przeznacza się na dofinansowanie:

I. Różnych form wypoczynku:

1. Wypoczynku zorganizowanego przez pracowników indywidualnie w formie tzw. „wczasów pod gruszą”.

II. Działalności sportowo-rekreacyjnej:

1. Krajowych i zagranicznych wycieczek turystyczno-krajoznawczych.
2. Imprez sportowo-rekreacyjnych organizowanych przez pracodawcę.

III. Działalności kulturalno-oświatowej:

1. Zakupionych przez pracodawcę biletów wstępu do kina i teatru oraz na imprezy artystyczne, kulturalne, rozrywkowe lub sportowe w tym organizacja mikołajek dla dzieci pracowników.
2. Imprez kulturalno-oświatowych organizowanych przez pracodawcę.

IV. Udzielanie pomocy materialnej - rzeczowej lub finansowej:

1. Pomocy rzeczowej i finansowej, a w szczególnych przypadkach losowych pomocy w formie zapomogi”.

- § 5 ust. 2 „Przyznawanie świadczeń uprawnionym uzależnia się od ich sytuacji życiowej, rodzinnej, materialnej i mieszkaniowej. W pierwszej kolejności świadczenia przyznawane są uprawnionym o niskich dochodach, samotnie wychowującym dzieci, rodzinom wielodzietnym o niskich dochodach, opiekującym się dziećmi i członkami rodziny wymagającymi specjalnej troski lub leczenia”,

- § 5 ust. 3 „Podstawą do przyznania świadczeń z Funduszu jest dochód przypadający na osobę w rodzinie uprawnionego, wykazany w Oświadczeniu o dochodach (Załącznik nr 2 lub 2a do Regulaminu).

Podstawą ustalenia średniego miesięcznego dochodu przypadającego na członka rodziny są łączne dochody brutto osób, wspólnie zamieszkujących i prowadzących wspólne gospodarstwo domowe z pracownikiem, zgodnie z zeznaniem PIT za rok ubiegły (poz. 31 z PIT 11 Dochód lub suma kolumny D w przypadku większej ilości źródeł dochodów).

Przez dochód rozumie się także inne dochody, które nie zostały wykazane w zeznaniu rocznym w szczególności z tytułu: prowadzenia gospodarstwa rolnego, działalności gospodarczej, dochody

akw j

z tyt. najmu, dzierżawy, otrzymywanych alimentów, świadczeń rodzinnych, programu Rodzina 500+, stypendia, emerytura, renta, 300+, 13 emerytura i inne”.

Inspektorowi pracy przedstawiono sporządzone przez Komisję socjalną:

- wykazy dotyczące przyznania 86 pracownikom UG w Wilkowicach i ZOSiP w Wilkowicach dofinansowania do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie tzw. „wczasy pod gruszą”,
- rozliczenie kosztów imprezy sportowo-rekreacyjnej zorganizowanej w dniu 15.09.2023 r. dla pracowników i członków rodzin pracowników UG w Wilkowicach i ZOSiP w Wilkowicach,
- protokół z posiedzenia Komisji Socjalnej z dnia 13.11.2023 r. w zakresie przyznania pomocy finansowanej dla pracowników UG w Wilkowicach i ZOSiP w Wilkowicach jako zapomogi (§ 4 rozdziału IV pkt 1 Regulaminu ZFŚS) – „Mikołajki 2023 r.”.
- protokół z posiedzenia Komisji Socjalnej z dnia 04.12.2023 r. w zakresie przyznania pomocy finansowej dla 30 emerytów UG w Wilkowicach i ZOSiP w Wilkowiach jako zapomogi (§ 4 rozdz. IV pkt 1 Regulaminu ZFŚS),
- wykazy dotyczące przyznania 79 osób uprawnionych pomocy finansowanej jako zapomogi w związku ze zwiększonymi wydatkami w okresie zimowym (§ 4 rozdz. IV pkt 1 Regulaminu ZFŚS) oraz wykaz z dnia 29.12.2023 r. w zakresie przyznania pomocy finansowej w formie zapomogi 1 osobie.

4. Prowadzenie wspólnej działalności socjalnej:

- a) **Prawidłowość umowy o wspólnej działalności socjalnej, w tym objęcie zakresem umowy przedmiotu wspólnej działalności, zasad jej prowadzenia, sposobów rozliczeń, trybu wypowiedzenia i rozwiązania umowy (art. 9 ust. 3 uoZFŚS),**
- b) **Uzgodnienie umowy o wspólnej działalności socjalnej z zakładową organizacją związkową lub z przedstawicielem załogi (art. 8 ust. 2 uoZFŚS w związku z art. 27 ust. 1 oraz art. 30 ust. 6 pkt 3 ustawy o związkach zawodowych).**

Przedstawiono umowę o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej z dnia 02.01.2008 r. pomiędzy Urzędem Gminy Wilkowice, 43-365 Wilkowice ul. Wyzwolenia 25 zwanym w umowie "Urzędem", a Zespołem Obsługi Szkół i Przedszkoli w Wilkowicach, 43-365 Wilkowice zwanym w umowie "ZOSiP".

Na dokumencie widnieją pieczęci i podpisy osób reprezentujących strony umowy w momencie jej zawarcia, w tym ówczesny Wójt Gminy Wilkowice – Mieczysław Rączka. Jak ustalono w Urzędzie Gminy w Wilkowicach nie działa zakładowa organizacja związkowa. Sekretarz Urzędu Gminy w Wilkowicach - Alicja Raszka-Micherdzińska wyjaśniła ustnie do protokołu kontroli, iż treść umowy przed jej zawarciem w 2008 r. była konsultowana z pracownikami Urzędu Gminy w Wilkowicach – jednak formalnie nie została uzgodniona z pracownikiem wybranym przez załogę do reprezentowania jej interesów. Na moment podpisania umowy w Urzędzie Gminy w Wilkowicach nie był wybrany przedstawiciel załogi ani nie działała organizacja związkowa pracowników.

Zgodnie z okazaną umową:

- § 1 „Na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity: Dz. U. z 1996r. nr 70 póź. 335 z późn. zm.) ZOSiP powierza, a Urząd przyjmuje do prowadzenia obsługę zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, zwanego dalej "Funduszem",
- § 2 „Zakres powierzonej obsługi Funduszu obejmuje:
 - ust. 1 Organizowanie na rzecz osób uprawnionych działalności socjalnej w tym przyznawanie świadczeń w zakresie :
 - 1) dofinansowania różnych form wypoczynku,
 - 2) dofinansowania działalności kulturalno-oświatowej, sportowo-rekreacyjnej,
 - 3) udzielania pomocy materialnej, rzeczowej i finansowej w oparciu o wzajemnie uzgodniony regulamin stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej umowy”,
 - § 2 ust. 2 „Obsługę finansową Funduszu prowadzonego na wspólnym rachunku bankowym Urzędu”,
 - § 3 ust. 1 „Zasady tworzenia i gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, zwanego dalej Funduszem, określa ustawa, o której mowa w §1”,

akr

- § 3 ust. 2 „Obsługa finansowa Funduszu prowadzona jest w formie scentralizowanej przez Urząd Gminy Wilkowice”,
- § 3 ust. 3 „Strony umowy ustalają, że koszty obsługi Funduszu będą ponosiły w wysokości proporcjonalnej do liczby zatrudnionych pracowników objętych funduszem”,
- § 3 ust. 4 „Strony prowadzące wspólną działalność socjalną wyrażają zgodę na przekazanie środków finansowych zarejestrowanych w bilansie otwarcia jednostek (ZOSiP i Urząd) na dany rok kalendarzowy na wspólny rachunek bankowy będący własnością Urzędu w terminach określonych w ustawie o której mowa w § 1”,
- § 4 ust. 1 „Podstawą dysponowania Funduszem i podziałem jest regulamin gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz wspólny dla ZOSiP i Urzędu roczny plan rzeczowo-finansowy ustalany każdorazowo z udziałem wszystkich stron”,
- § 4 ust. 2 „Strony postanawiają zwoływać raz do roku spotkanie w celu uchwalenia rocznego planu rzeczowo-finansowego na kolejny rok kalendarzowy i zatwierdzenia sprawozdania z wykonania planu za rok poprzedni”,
- § 5 „ZOSiP przenosi swoje uprawnienia i obowiązki wynikające z art. 10 Ustawy, o której mowa w § 1 w zakresie administrowania Funduszem na rzecz kierownika Urzędu”,
- § 6 ust. 1 „Umowa zostaje zawarta na czas nieokreślony”,
- § 6 ust. 2 „Każda ze stron ma prawo wypowiedzieć umowę na trzy miesiące przed końcem roku budżetowego. Bak wypowiedzenia przyjmuje się jako zgodę na dalsze prowadzenie obsługi Funduszu”,
- § 7 ust. 1 „Strony zobowiązane są w przypadku zamierzenia wypowiedzenia umowy o wspólnej działalności socjalnej do złożenia wniosku drugiej stronie w tej sprawie na piśmie w terminie do 30 września danego roku kalendarzowego”,
- § 7 ust. 2 „Rozwiązanie umowy o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej może nastąpić z dniem 31 grudnia danego roku kalendarzowego. Przekazanie stanu środków finansowych zakładowego funduszu świadczeń socjalnych do ZOSiP nastąpi na podstawie dokonanego wyliczenia w stosunku proporcjonalnym do liczby osób uprawnionych obu umawiających się jednostek (ZOSiP, Urząd) na których był naliczany Fundusz. Termin przekazania w/w środków przez Urząd ustala się do 28 lutego następnego roku”,
- § 8 ust. 1 „Środkami Funduszu ZOSiP Urzędu administruje kierownik Urzędu Gminy Wilkowice”,
- § 8 ust. 2 „Przyznawanie osobom uprawnionym świadczeń z Funduszu należy do decyzji kierownika Urzędu uzgodnionej z reprezentantami pracowników ZOSiP i Urzędu”,
- § 8 ust. 3 „W przypadku odmownego załatwienia wniosku osobie uprawnionej podaje się pisemne uzasadnienie”.

Inspektorowi pracy przedstawiono roczny plan rzeczowo-finansowy na 2023 r. z miesiąca maja 2023r., który został zawarty z udziałem wszystkich osób wchodzących w skład Komisji Socjalnej (a co członkowie potwierdzili na dokumencie swoimi odręcznymi podpisami). Z okazanego dokumentu wynika, iż pierwotnie Komisja socjalna zdecydowała przeznaczyć środki Funduszu na:

- wypoczynek zorganizowany przez pracowników indywidualnie w formie tzw. „wczasów pod gruszą”,
- zapomogi losowe- zapomogi rzeczowe i pieniężne,
- działalność kulturalno-oświatową, sportowo- rekreacyjną, wycieczki, bilety,
- dopłatę do mikołajek dla dzieci”.

3. Dane osobowe

- a) **Prawidłowość udostępniania pracodawcy danych osobowych osoby uprawnionej do korzystania z funduszu (art. 8 ust. 1a uozfśś),**
- b) **Prawidłowość przetwarzania danych osobowych (art. 8 ust. 1b i 1c uozfśś),**
- c) **Terminowość dokonywania przeglądu i usuwania danych osobowych (art. 1d uozfśś).**

Inspektorowi pracy przedstawiono umowę z dnia 01.09.2020 r. o współadministrowanie danymi osobowymi, którą zawarto w związku z obowiązującą umową z dnia 02.01.2008 r. o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej.

W umowie z dnia 01.09.2020 r. o współadministrowanie danymi osobowymi zapisano, iż:

Handwritten signature/initials in blue ink.

- § 2 ust. 6 „Ewentualną dokumentację związaną ze wspólnym przetwarzaniem przed strony Danych Osobowych przechowuje Urząd, zapewniając bezpieczeństwo tych danych stosownie do dokonanej oceny ryzyka. W razie konieczności Urząd prowadzi ocenę skutków dla ochrony danych osobowych”,

- § 2 ust. 7 „Urząd dokonuje przeglądu dokumentacji zawierającej oświadczenia i udokumentowanie danych dotyczących sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby korzystającej z ZFŚS pod kątem niezbędności jej dalszego przechowywania do przyznania ulgowej usługi lub świadczenia dla podmiotu danych, przynajmniej raz w roku”,

- § 2 ust. 10 „Każda ze stron pisemnie upoważnia przez siebie pracownika delegowanego do Komisji Świadczeń Socjalnych do przetwarzania danych osobowych, w tym danych szczególnych kategorii (art. 9 ust. 1 RODO) oraz zobowiązuje tego pracownika do zachowania tych danych w poufności”.

Przedstawiono protokół przeglądu danych osobowych z dnia 27.12.2023 r. w zakresie przeglądu danych osobowych w dokumentacji Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W trakcie kontroli przedstawiono pisemne upoważnienia z dnia 17.02.2023 r. dla przedstawicieli pracowników Urzędu Gminy w Wilkowicach -

do przetwarzania danych osobowych w zakresie pełnienia funkcji w Komisji Socjalnej Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Zgodnie natomiast z opisanym wyżej Regulaminem ZFŚS:

- § 1 ust. 4 „Udostępnienie pracodawcy danych osobowych osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu, w celu przyznania świadczenia oraz dopłaty z Funduszu i ustalenia ich wysokości, następuje w formie Oświadczenia. Pracodawca może żądać udokumentowania danych osobowych w zakresie niezbędnym do ich potwierdzenia. Potwierdzenie może odbywać się w szczególności na podstawie oświadczeń i zaświadczeń o sytuacji życiowej (w tym zdrowotnej), rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu”,

- § 1 ust. 5 „Do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia, o których mowa w art. 9 ust. 1 rozporządzenia RODO, dopuszczone są wyłącznie osoby posiadające pisemne upoważnienie do przetwarzania takich danych wydane przez pracodawcę. Osoby dopuszczone do przetwarzania wymienionych danych są obowiązane do zachowania ich w tajemnicy”,

- § 1 ust. 6 „Pracodawca przetwarza dane osobowe przez okres niezbędny do przyznania świadczenia i dopłaty z Funduszu oraz ustalenia ich wysokości, a także przez okres niezbędny do dochodzenia praw lub roszczeń przez instytucje do tego uprawnione”,

- § 1 ust. 7 „Pracodawca dokonuje przeglądu danych osobowych nie rzadziej niż jeden raz w roku kalendarzowym w celu ustalenia niezbędności ich dalszego przechowywania. Pracodawca trwale usuwa dane osobowe, których dalsze przechowywanie jest zbędne do realizacji przypisanego celu”,

- § 1 ust. 8 „Dane osób uprawnionych są przetwarzane przez pracodawcę, Wójta Gminy Wilkowice, jako Administratora danych osobowych oraz działających w jego imieniu i z jego upoważnienia członków zakładowej komisji socjalnej, zobowiązanych do zachowania w tajemnicy danych w okresie wykonywania funkcji w komisji oraz po jej zakończeniu. Dane osób uprawnionych są przetwarzane wyłącznie w celu realizacji uprawnień do uzyskania świadczeń z Funduszu”,

- § 5 ust. 6 „Dane osobowe osób uprawnionych są przechowywane przez okres ubiegania się o świadczenie, jego ustalenie i realizację, a także okres 3 lat od dnia wymagalności roszczenia, zgodnie z art. 291 § 1 K.p. lub przez okres dłuższy, jeżeli wymaga tego przepis odrębny (5 lat dla potrzeb ZUS). Po upływie tego okresu są niszczone w sposób uniemożliwiający ich odtworzenie”.

3. W czasie kontroli wydano:

a/ decyzji ustnych: ;

b/ poleceń: .

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

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

Nie sprawdzano.

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

sku

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: ,
- z zakresu prawnej ochrony pracy: 2,
- w tym z zakresu legalności zatrudnienia: .

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

(wyszczególnienie załączników)

8. Kontrolę przeprowadzono w obecności:

9. Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

10. Omówienie dokonanych w protokole poprawek, skreśleń i uzupełnień

.....

.....

Na tym protokół zakończono.

Wilkowice, dnia 08.05.2024

STARSZY INSPEKTOR PRACY

Joanna
mgr Joanna Haręziak

(podpis i pieczęć inspektora pracy)

W dniu 08.05.2024 otrzymałem jeden egzemplarz protokołu.

Z up. Wójta

Milica
mgr Milica Rydzka-Moherdzińska

SEKRETARZ GMINY
(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

GMINA WILKOWICE

z siedzibą w:

ul. Wyzwolenia 25 43-885 Wilkowice

tel. 93 499-00-77

REGON: 147122309 NIP: 672312300

Pouczenie:

1. O realizacji decyzji ustnych i poleceń należy z upływem określonych w decyzjach i poleceniach terminów powiadomić inspektora pracy (art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. 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 r.
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 z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy).^(**)~~

GMINA WILKOWICE
z siedzibą w
ul. Wyzwolenia 25, 42-685 Wilkowice
tel. 33 499-00-77
REGON: 072182309 NIP 9372632468

Z up. Wójta
[Signature]
mgr Alicja Paszko-Micherdzińska
SEKRETARZ

STARSZY INSPEKTOR PRACY

[Signature]
mgr Joanna Hareźlak

(podpis i pieczęć inspektora pracy)

Wilkowice, 08.05.2024
(miejsce i data podpisania protokołu)

(*) – odpowiednią pozycję zaznaczyć

(**) – niepotrzebne skreślić