

p. A. Nowak
p. J. Nowak
p. K. Żebiec

Nr rej. 070103-5310-K014-Pt/17

PROTOKÓŁ KONTROLI

☒ pracodawcy^(*)

☐ przedsiębiorcy niebędącego
pracodawcą^(*)

☐ innego podmiotu^(*)

wydzielonej jednostki organizacyjnej: ☐ pracodawcy^(*)

☐ przedsiębiorcy niebędącego
pracodawcą^(*)

REGON: 350768365

NIP: 6751000311

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 2015 poz. 640)

Starszy Inspektor Pracy - Ewa Kołodziejczyk

(tytuł służbowy oraz imię i nazwisko inspektora pracy)

działający w ramach terytorialnej właściwości Okręgowego Inspektoratu Pracy w Krakowie przeprowadził kontrolę w:

Zarząd Budynków Komunalnych

(nazwa podmiotu kontrolowanego)

31-319 Kraków, ul Czerwińskiego 16

(adres podmiotu kontrolowanego)

(nazwa wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)^(**)

(adres wydzielonej jednostki podmiotu kontrolowanego)^(**)

Katarzyna Zapał

(imię i nazwisko osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

(nazwa organu reprezentującego podmiot kontrolowany)^(**)

Data rozpoczęcia działalności przez podmiot kontrolowany: 01.01.1999;

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

Kontrolę przeprowadzono w dniu(ach):

16,17,29.03.2017 r.

(oznaczenie dni, w których przeprowadzono kontrolę)

Liczba:pracujących: 283, w tym:

- na podstawie umów cywilno-prawnych: 3,
 - osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą: 0,
 - cudzoziemców: 0,
 - zatrudnionych w ramach stosunku pracy: 280, w tym kobiet: 210, młodocianych: 0, niepełnosprawnych: 5,
- w kontrolowanym podmiocie.

Data poprzedniej kontroli: 27.11.2013

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 inspektor pracy wydał Wystąpienie z dnia 03.12.2013r. nr rej 07146-5310-K048-Ws01/13 zawierające 6 poleceń: pkt 1, 3, 4 zostały wykonane.

Pkt 2, 5, 6 w przedmiocie prawidłowego wykonywania przepisów ustawy o zakładowym funduszu socjalnym i regulaminu Funduszu nie zrealizowane, zgodnie z obowiązującymi wymogami w miesiącu grudniu 2016r., o czym mowa poniżej w protokole kontroli.

2. W czasie kontroli stwierdzono, co następuje:

Kontrola przeprowadzona na wniosek Komisji Międzyzakładowej NSZZ „Solidarność”

Pracowników Urzędu Miasta Krakowa, w przedmiocie nieprawidłowego wydatkowania w grudniu 2016r. środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Pracodawca powiadomiony w dniu 13.03.2017r. o rozpoczęciu i zakresie kontroli od dnia 16.03.br. Wnioskodawca kontroli dopuszczony do udziału w postępowaniu kontrolnym na prawach strony.

Postanowienie z 14.03.2017r. w przedmiotowej sprawie, stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Regulamin Funduszu wprowadzony w uzgodnieniu z org. związkową. Wynika z niego, że podstawą gospodarowania środkami Funduszu jest roczny plan rzeczowo-finansowy określający podział środków na poszczególne cele, rodzaje i formy działalności socjalnej organizowanej na rzecz osób uprawnionych do jego korzystania, vide § 2 pkt 6 regulaminu. Plan ten opracowuje pracodawca w uzgodnieniu z org. związkową. Decyzje w sprawie przyznawania indywidualnych świadczeń podejmuje komisja socjalna, w skład której wchodzi 2 przedstawicieli pracodawcy i 2 wskazanych przez org. związkową. Komisja obraduje przynajmniej raz w miesiącu. Regulamin dopuszcza w obradach nieobecność jednego z przedstawicieli.

Środki Funduszu (§ 5 regulaminu) są przeznaczane na dofinansowanie kosztów uczestnictwa w różnych rodzajach i formach działalności socjalnej, zwłaszcza wypoczynku dzieci uprawnionych i pracowników korzystających z urlopu wymiarze 14 kolejnych dni kalendarzowych, innych wydatków na działalność kulturalno-oświatową i sportową, także na pomoc rzeczową i finansową. Pomoc rzeczowa i pieniężna jest przyznawana w sytuacji indywidualnych zdarzeń losowych, klęski żywiołowej, choroby i śmierci bądź okresowych trudności materialnych czy życiowych.

W każdym przypadku uprawniony winien zachować formę pisemną składania wniosku o określone świadczenie. Uprawniony, składa stosowny wniosek, wg opracowanego wzoru ustalonego w załączniku nr 2 do regulaminu Funduszu. We wniosku, uprawniony podaje dochody wszystkich członków rodziny. Tabela dopłat, stanowiąca załącznik nr 3 do regulaminu Funduszu, wykazuje 4 kategorie dopłat do ustalonej kwoty maksymalnej a uzależnionej od wysokości dochodu całego gospodarstwa domowego na osobę.

Szczegółowe zasady są opisane w regulaminie Funduszu, dokument aktualny z 30.06.2016r. wraz z 5 załącznikami i zarządzeniem Dyrektora w sprawie powołania Komisji Socjalnej z 28.06.2016r., stanowią załącznik nr 2 do protokołu kontroli (11 kart).

Załącznikiem nr 4 do regulaminu Funduszu, pozostaje Plan przychodów i rozchodów ZFŚS na 2016r. przyjęty w uzgodnieniu z org. związkową. Plan przewidywał rozchody, min., na dofinansowanie do wypoczynku w kwocie 281 257,98 zł. Co jest przedmiotem obecnej kontroli.

W dniu 22.12.2016r. dokonano korekty odpisu za 2016r. do rzeczywistego stanu zatrudnienia, o kwotę 20 084,55 zł. przelewając ją na rachunek Funduszu i zwiększając stan na koncie księgowym do 46 300,00 zł. O dodatkowej kwocie na rachunku Funduszu do końca grudnia 2016r. nie poinformowano org. związkowej.

Pismo z 22 grudnia 2016r., skierowane do referatu finansowo -księgowego przez p. Joannę Nowak o dokonanie przelewu na konto Funduszu 20 084,55 zł, stanowi załącznik nr 3 do protokołu (2 karty).



Komisja Socjalna w dniu 23 grudnia 2016r. w składzie trzyosobowym: Joanna Nowak, Wiesława Kowal-przedstawiciele pracodawcy i Agata Wdowiarz -przedstawiciel zw. zawodowych, (nieobecny Przemysław Kyrzcz- przedstawiciel zw. zw.) postanowiła o wypłaceniu kwoty 150 zł pracownikom uprawnionym do korzystania z Funduszu. Pod warunkiem, że pracownik przepracował w ZBK, co najmniej 6 miesięcy (tj. dotyczy pracowników zatrudnionych przed 21.06.2016r. i nadal pracują).

Protokół nr 12/2016 z posiedzenia Komisji Socjalnej, stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

W dniu 28.12.2016r. doszło do spotkania Komisji z przedstawicielem pracodawcy, z p. Anitą Wójcik z-ca dyrektora ds. eksploatacji na którym powtórzono propozycję Komisji z tymi samymi warunkami ustalonymi na posiedzeniu w dniu 23.12.2016r. Sporządzono protokół ze spotkania. W konsekwencji propozycji Komisji Socjalnej, która spotkała się z pełną aprobatą ze strony pracodawcy, wypłacono 269 pracownikom kwoty równe po 150 zł brutto. Przelewy z 29.12.2016r. na łączną sumę 33 558.00 zł i wypłata w kasie ZBK na łączną kwotę 374 zł.

Dowodami pozostaje: zatwierdzony przez z-cę dyrektora ds. eksploatacji p. Anitą Wójcik protokół ze spotkania Komisji socjalnej z 28.12.2016r. z wykazem pracowników uprawnionych do wypłaty dodatkowej kwoty 150 zł z Funduszu, ostatnia strona z listy Nr 34 z grudnia 2016 nazwanej „Dofinansowanie z ZFŚS” dotycząca akceptacji wypłaty **40 350,00 zł** dla pracowników, raport zrealizowanych wypłat dla 269 pracowników, stanowią **załącznik nr 5** do protokołu kontroli (15 kart) .

W grudniu 2016r. z puli dofinansowania do wypoczynku kwoty **281 257,98 zł**, ustalonej w Planie przychodów i rozchodów na 2016r., pozostało **26 056,98 zł** a następnie dołożono **14 293,02 zł** z pieniędzy uzyskanych po korekcie Funduszu, co dało kwotę **40 350,00 zł**.

Kwotę tą rozdysponowano bez uzgodnienia z org. związkową wypłacając 269 pracownikom po 150 zł, jako dopłatę do wypłaconych już raz dofinansowań „wczasów pod gruszą” tj. wypłacanych uprawnionym sukcesywnie po wykorzystaniu urlopu wypoczynkowego w okresie 2016r. włącznie do 29 grudnia 2016r.

Dowody w formie tabelarycznej: Rozchody „Wczasów pod gruszą”, Zestawienie wydatków na koncie ZFŚS, w tym rubryka z opisem finansowania w brzmieniu: „Wypłata dodatkowej kwoty w wysokości 150 zł na pracownika” w miesiącu grudniu w kwocie 40 350,00 zł, Zapisy na koncie, w tym pod poz. 6 na dzień 31.12.2016r. widnieje kwota 46 300,00 zł z opisem operacji: ZFŚS GRUSZA brutto 46 300,00 zł, z której wypłacono 5 uprawnionym łączną kwotę 5 950 zł, decyzja na posiedzeniu Komisji z 23.12.2016r., pozostało 40 350,00 zł., **stanowią załącznik nr 6 do protokołu kontroli (3 karty).**

Pracodawca administrując Funduszem uruchomił te środki celem, jak poinformował inspektora pracy, dopłaty do wypłaconych już raz uprawnionym „dofinansowania do wypoczynku”. Mimo zapisu w regulaminie dofinansowania tego świadczenia tylko raz w roku. Poprzez takie działanie doszło w sposób jednostronny do zmiany kwoty dopłaty do wypoczynku pracownika, ustalonej w tabeli dopłat z ZFŚS na 2016r., w uzgodnieniu z org. związkową.

Wydatkowano równe kwoty z Funduszu pomiędzy wytypowanych pracowników poprzez przyjęcie stażu pracy tj. dla zatrudnionych przed 21.06.2016r i nadal pracujących.

Na zapytanie org. związkowej, w sprawie wydatkowania tych środków z Funduszu, która powzięła informację o tym pod koniec stycznia br., pracodawca udzielił odpowiedzi (pismo z 14.03.2017r.). Wynika z niej, że za taką decyzją przemawiał fakt, iż na koncie Funduszu pozostały znaczne środki finansowe a wypłata została dokonana w okresie między świątecznym, ważnym dla pracowników oraz, że komisja socjalna pozostaje umocowana do podejmowania tego typu decyzji.

Pismo pracodawcy z dnia 16 stycznia 2017r. na temat rozliczenia Funduszu, wraz z rozliczeniem Funduszu na dzień 31.12.2016r., oraz pismo pracodawcy z dnia 14.03.2017r. otrzymałam od wnioskodawcy o kontrolę, podczas spotkania w zakładzie w dniu 16.03.2017r. W spotkaniu brali udział przedstawiciele Komisji Międzyzakładowej NSZZ Solidarność -



przewodnicząca Lucyna Walczykowska i wiceprzewodniczący Przemysław Kyrzcz w dniu 16.03.2017r.

Pisma te, stanowią załącznik nr 7 do protokołu (3 karty).

Związki zawodowe okazały mi zestawienie wpływów i wydatków na koncie otrzymanym od pracodawcy, którego nie odebrałam, gdyż jest ono w załączniku nr 6 protokołu kontroli.

Resumując stwierdzam, że w wyniku działań pracodawcy, o których mowa w obecnej kontroli, pkt 2 wystąpienia inspektora pracy z dnia 03.12.2013r., w którym zawnioskował, o przestrzeganie zasady podejmowania przez Komisję socjalną decyzji jedynie indywidualnych, jako uprawnionej do przyznawania określonych świadczeń socjalnych z Funduszu - nie został wykonany w grudniu 2016r.,

w pkt 5 wystąpienia, polecił przyznawanie dofinansowania do wypoczynku tylko raz w roku - nie wykonany w grudniu 2016r.,

w pkt 6 wystąpienia - polecił uzgadnianie ze związkami zawodowymi wydatkowania środków finansowych Funduszu na cele związane z wydatkami nie dotyczącymi indywidualnych świadczeń socjalnych – nie wykonany w grudniu 2016r..

Wystąpienie to nr rej 07146-5310-K048-Ws01/13, stanowi załącznik nr 8 do protokołu kontroli.

W dniu 17.03.2017r. z-ca dyrektora ds. finansowych Robert Talerek zawnioskował o przesunięcie terminu podpisania kontroli, gdyż zachodzi konieczność dokonania uzgodnień ze związkami zawodowymi, w przedmiocie zwrotu wydatkowanych środków Funduszu, tj. niezgodnie z zapisami regulaminu.

W dniu 29.03.2017 r. otrzymałam informację, że pomimo spotkań z org. związkową, strony nie doszły do porozumienia. ZBK, jako jednostka budżetowa funkcjonująca w ramach rocznego planu finansowego, z określonymi zasadami tworzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie posiada prawnych możliwości w 2017r. zwrotu niewłaściwie wydatkowanych środków z Funduszu. ZBK funkcjonuje w oparciu o ustawę o finansach publicznych. Wszystkie dochody i wydatki są wydatkami i dochodami budżetu gminy. Inne działania powodują naruszenie dyscypliny finansowej. Wydatki pokrywane są z budżetu gminy i zapisane są w planie rzeczowo finansowym ZBK. Odpis na Fundusz zapisany jest w planie finansowym w § wydatków 4440 i w ramach tego paragrafu ZBK może wydatkować tylko wartość odpisu zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Wyjaśnienia w przedmiocie podejmowanych kroków w okresie od 20.03.2017 do 28.03.2017, stanowią załącznik nr 9 do protokołu kontroli

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 sprawdzono/nie sprawdzano ^(*) tożsamość:

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

5. W czasie kontroli pobrano/nie pobrano ^(*) próbki surowców i materiałów używanych, wytwarzanych lub powstających w toku produkcji:

6. W czasie kontroli udzielono/~~nie udzielono~~^(**) porad:

- z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy: 0,
- z zakresu prawnej ochrony pracy: 5,
- w tym z zakresu legalności zatrudnienia: 0.

7. Do protokołu załącza się/~~nie załącza się~~^(**) załączników: 9, stanowiących składową część protokołu:

Załącznik nr 1. Postanowienie z 14.03.2017 nr rej 070103-K014-Ps01/2017

Załącznik nr 2. Regulamin Funduszu z 5 załącznikami (11kart),

Załącznik nr 3. Pismo z 22 grudnia 2016 kierowane do referatu finansowo-księgowego przez p. Joannę Nowak (2 karty),

Załącznik nr 4. Protokół nr 12/2016 z posiedzenia Komisji Socjalnej,

Załącznik nr 5. Protokół Komisji z 28.12.2016, Wykaz uprawnionych do wypłaty 150 zł, wyciąg z listy Nr 34 z grudnia 2016 –dofinansowanie z ZFŚS strona ostatnia z zaakceptowanej listy wypłaty 40 350,00 zł dla pracowników, raport zrealizowanych wypłat dla 269 pracowników (15 kart),

Załącznik nr 6. Rozchody „Wczasów pod gruszą”, Zestawienie wydatków na koncie ZFŚS, Zapisy na koncie, (3 karty),

Załącznik nr 7. Pismo pracodawcy z dnia 14.03.2017r. skierowane do zw.zawodowych wraz rozliczeniem ZFŚS na dzień 31.12.2016r., pismo pracodawcy z dnia 16 stycznia 2017r. skierowane do zw zawodowych w temacie wydatkowania środków z Funduszu w grudniu 2016r. (3 karty).

Załącznik nr 8. Wystąpienie z dnia 03.12.2013r. nr rej 07146-5310-K048-Ws01/13

Załącznik nr 9. Wyjaśnienia pracodawcy z 29.03.2017r.

(wyszczególnienie załączników)

8. Kontrolę przeprowadzono w obecności:

dyrektora Katarzyny Zapał, z-cy dyrektor ds. finansowych Roberta Talarek, p.o kierownika zespołu kadr i płac Joanny Nowak, zw.zaw. NSZZ „Solidarność” pracowników Urzędu Miasta Krakowa przewodniczącej Lucyny Walczykowskiej i wiceprzewodniczącego Przemysława Kyrzcz, głównej księgowej p.Katarzyny Żrebiec.

9. Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

10. Omówienie dokonanych w protokole poprawek, skreśleń i uzupełnień

.....

.....

.....

Na tym protokół zakończono.

Kraków, dnia 29.03.2017

Starszy Inspektor Pracy

Ewa Kołodziejczyk
mgr Ewa Kołodziejczyk

(podpis i pieczęć inspektora pracy)

W dniu 29.03.2017 otrzymałem jeden egzemplarz protokołu.

**Z-CADYREKTORA
DS. EKSPLOATACJI**

Anita Wójcik

(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Zarząd Budynków Komunalnych
w Krakowie

31-319 Kraków, ul. B. Czerwieńskiego 16

Pouczenie:

1. O realizacji decyzji ustnych i poleceń należy z upływem określonych w decyzjach i poleceniach terminów powiadomić inspektora pracy (art. 35 ustawy 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~~ (**)

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 o Państwowej Inspekcji Pracy). (**)

**Z-CIA DYREKTORA
DS. EKSPLOATACJI**

(podpis i pieczęć osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)

Ania Wojcik

Starszy Inspektor Pracy

Ewa Kojdziczek
mgr Ewa Kojdziczek

(podpis i pieczęć inspektora pracy)

Zarząd Budynków Komunalnych
w Krakowie
31-319 Kraków, ul. B. Czerwińskiego 16

16.03.2017r
(miejsce i data podpisania protokołu)

(*) – odpowiednią pozycję zaznaczyć

(**) – niepotrzebne skreślić

[EK]