

ZARZĄDZENIE Nr 93/2024
STAROSTY ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia 7 sierpnia 2024 r.

**w sprawie upoważnienia do przeprowadzenia planowanej w 2024 roku
kontroli poprawności naliczania odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
w 2023 r. oraz realizacji wypłat świadczeń dla uprawnionych osób z Zakładowego
Funduszu Świadczeń Socjalnych w Powiatowym Urzędzie Pracy Łódź – Wschód**

Na podstawie art. 34 ust. 1 i art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 69 ust. 1 pkt. 2 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm. z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i poz. 1872 oraz z 2024 r. poz. 1089) oraz art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 288), w związku z § 7 ust. 1 Regulaminu funkcjonowania kontroli instytucjonalnej w podległych i nadzorowanych przez Powiat Łódzki Wschodni jednostkach organizacyjnych oraz innych jednostkach, których działalność podlega z mocy obowiązujących przepisów, porozumień lub umów kontroli ze strony Powiatu stanowiącego Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 38/2024 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 24 kwietnia 2024 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Łodzi i jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego oraz Zarządzenia Nr 39/2024 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 24 kwietnia 2024 r. w sprawie ustalenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2024 rok, zarządzam, co następuje:

§ 1. Upoważniam Panią Magdalenę Janowską – inspektora zatrudnionego na Samodzielnym Stanowisku ds. Kontroli w Starostwie Powiatowym w Łodzi do przeprowadzenia planowanej w 2024 roku kontroli poprawności naliczania odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2023 r. oraz realizacji wypłat świadczeń dla uprawnionych osób z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Powiatowym Urzędzie Pracy Łódź – Wschód.

§ 2. Plan kontroli, o której mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam inspektorowi zatrudnionemu na Samodzielnym Stanowisku ds. Kontroli w Starostwie Powiatowym w Łodzi.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Marek Karwowski

**Plan kontroli poprawności naliczania odpisów na
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2023 r. oraz realizacji wypłat świadczeń
dla uprawnionych osób z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
w Powiatowym Urzędzie Pracy Łódź – Wschód**

1. Podmiot podlegający kontroli: Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód
93 – 121 Łódź
ul. Częstochowska 40/52
2. Zakres kontroli:
 - 1) Prawidłowość wyliczenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2023 r.
 - 2) Naliczenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w roku 2023 dla osób uprawnionych wraz ze zmianami dokonywanymi na podstawie rozliczenia przeciętnej liczby pracowników w 2023 roku.
 - 3) Terminowość przekazywania odpisów na ZFŚS w 2023 r. (wyciągi bankowe).
 - 4) Poprawność wykazywania naliczonego odpisu w sprawozdaniach kwartalnych Rb-28S.
 - 5) Prawidłowość ustalenia regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującego w Powiatowym Urzędzie Pracy Łódź – Wschód.
 - 6) Sporządzanie i realizacja planu działalności socjalnej Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód ustalonego na 2023 rok.
 - 7) Działania Komisji Socjalnej w 2023 roku:
 - a) powołanie komisji;
 - b) sprawdzanie kryterium dochodowego osoby uprawnionej w 2023 roku;
 - c) prowadzenie rejestru wniosków o przyznanie świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych;
 - d) sporządzanie protokołów z posiedzeń komisji ZFŚS;
 - e) rozliczenia przyznanych świadczeń z ZFŚS dla osób uprawnionych w 2023 r.;
 - f) rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych od wypłaconych świadczeń dla osób uprawnionych w 2023 r.
 - 8) Prowadzenie ewidencji księgowej dotyczącej ZFŚS.
3. Rodzaj kontroli: kontrola problemowa, ujęta w planie kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2024 rok, ustalonym Zarządzeniem Nr 39/2024 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 24 kwietnia 2024 r.
4. Cel kontroli

Celem kontroli jest sprawdzenie poprawności naliczania odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2023 roku oraz realizacji wypłat świadczeń dla uprawnionych osób w Powiatowym Urzędzie Pracy Łódź – Wschód.

Zapewnienie zgodności działania z przepisami prawa oraz realizacji procedur wewnętrznych, skuteczności działania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem.

5. Okres objęty kontrolą: od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.
6. Czas trwania kontroli: od dnia 12 sierpnia 2024 r. do dnia 21 sierpnia 2024 r.
7. Termin sporządzenia protokołu: 14 dni od zakończenia czynności kontrolnych.

STAROSTA

Mateusz Karwowski

Egzemplarz otrzymują:

1. Upoważniony pracownik – Inspektor zatrudniony na Samodzielnym Stanowisku ds. Kontroli.
2. Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód.
3. Pracownik prowadzący rejestr Zarządzeń Starosty Łódzkiego Wschodniego.