

## Temat:

# Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych bez tajemnic.

1. Zasady gospodarowania ZFŚS i cel działalności socjalnej – podstawy prawne- najnowsze zmiany w tym zakresie
2. Odpis – jak zrobić korektę odpisu, w tym szczególne przypadki dotyczące nauczycieli oraz emerytów i rencistów.
3. Osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS.
  - 1) pracownicy (w tym problematyka pracowników/nauczycieli zatrudnionych w kilku szkołach- zakładach pracy;
  - 2) uprawnienia małżonków zatrudnionych u tego samego pracodawcy i ich dzieci;
  - 3) uprawnienia pracowników na urloпах macierzyńskich, bezpłatnych, wychowawczych, nauczyciele uzupełniający etat i inne szczególne przypadki;
  - 4) członkowie rodzin (kto i w jakim zakresie może korzystać, problem konkubinatu i inne problemy praktyczne);
  - 5) zasady korzystania ze świadczeń socjalnych przez członków rodzin po zmarłych pracownikach i byłych pracownikach – emerytach i rencistach.
1. Jakie zapisy powinien zawierać Regulamin ZFŚS – przykładowy wzór regulaminu, wniosków i oświadczenia o sytuacji socjalnej.
2. Uprawnienia związków zawodowych i pracownika reprezentującego interesy załogi w ramach działalności socjalnej.
3. Funkcjonowanie komisji socjalna w szkole –placówce oświatowej.
4. Formy pomocy udzielanej w ramach ZFŚS.
5. Wydatki niepodlegające finansowaniu z ZFŚS - rodzaje dopuszczalnych wydatków z ZFŚS i najczęstsze nieprawidłowości w tym zakresie.
6. Zasady i warunki przyznawania i rodzaje finansowej i rzeczowej pomocy materialnej (zapomóg, paczek okolicznościowych, biletów do kina, kart na zajęcia sportowo-rekreacyjne, np. fitness, pływanie – problemy praktyczne)
7. Bony towarowe i inne znaki uprawniające do wymiany na towary lub

usługi np. karty podarunkowe – orzecznictwo sądów, problem składek ZUS i podatku (czym się różnią karty przedpłacone od podarunkowych – problemy podatkowe)

8. Świadczenia na rzecz różnych form wypoczynku (czy można z ZFŚS finansować imprezy integracyjne?).
9. „Wczasy pod gruszą” – najczęstsze błędy (m.in. problem urlopu i uprawnień emerytów do "gruszki").
10. Wycieczki grupowe i indywidualne, wczasy zagraniczne, obozy i kolonie dla dzieci - czy i jak finansować?
11. Imprezy okolicznościowe i integracyjne – najczęstsze błędy.
12. Pożyczki mieszkaniowe - czy różnicować wysokość oprocentowania?
13. Określanie podstawy udzielenia świadczenia socjalnego.
  - 1) badanie sytuacji socjalnej, a ochrona danych osobowych (RODO) w świetle aktualnych przepisów i interpretacji UODO oraz w świetle epidemii i nowego Polskiego Ładu.
  - 2) co to jest sytuacja socjalna i dlaczego powinna być uczciwie zbadana?
  - 3) jak badać sytuację socjalną, aby pozyskać faktyczne, porównywalne dane – dotyczy to zwłaszcza pewnej szerokiej grupy pracowników oraz osób prowadzących działalność gospodarczą.
  - 4) świadczenia 500+, alimenty, rodzinne, zasiłki i inne przysporzenia a kryterium socjalne.
  - 5) rozdzielność majątkowa a badanie sytuacji socjalnej.
  - 6) dopuszczalne sposoby pozyskiwania i potwierdzania przez pracodawcę sytuacji materialnej osób uprawnionych – na co pozwala RODO po zmianie ustawy.
  - 7) dostęp do danych ZFŚS – jakie warunki należy spełnić
  - 8) czy niezłożenie dokumentów potwierdzających wysokość dochodów może być podstawą do odmowy świadczenia?
  - 9) nadzór nad prawidłowym wydatkowaniem środków – co mogą związku zawodowe, a co pracownik reprezentujący interesy załogi?
  - 10) zachowanie ważnych terminów – kiedy kary z PIP?
14. Opodatkowanie i składki do ZUS
15. Najczęściej popełniane błędy w wydatkowaniu środków z ZFŚS.

16. Sankcje za nieprzestrzeganie ustawy o ZFŚS – co i komu grozi oraz w jakim przypadku?- wysokość kar.

Egzekucja z ZFŚS – w jakim przypadku i do jakiej kwoty? - przypadki szczególne.