

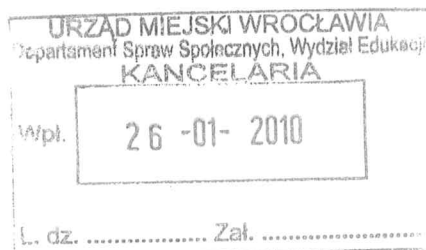


Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1

Pani Marta Hołub
Dyrektor

ul. Zemska 16c
54-438 Wrocław

WKN.I.0914-255/2009



Wrocław, 25 stycznia 2010r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończył kontrolę planową w Zespole Szkolno - Przedszkolnym nr 1, przy ul. Zemskiej 16c we Wrocławiu. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie, na podstawie 5% wydatków roku 2008, realizacji procedur w zakresie administrowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych oraz zgodności kwalifikowania wydatków z ich rodzajem.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Pani Dyrektor.

W trakcie kontroli usunięto nieprawidłowość polegającą na nieprawidłowym obliczaniu świadczenia urlopowego nauczycieli, tj. niezgodnie z art. 53 ust. 1 lit. a ustawy Karta Nauczyciela (t.j. Dz.U. z 2006r. Nr 97, poz. 674). Jednostka nie uwzględniała w wyliczeniach świadczeń urlopów bezpłatnych (udzielonych na podstawie art. 174 § 2 ustawy Kodeks pracy - j.t. Dz. U. z 1998r. Nr 21, poz. 94 ze zm.), których nie wlicza się do okresu pracy (od którego zależą uprawnienia pracownicze) lub pomniejszanie świadczenia pracownikom przebywającym na urlopie wychowawczym, wliczanym do okresu zatrudnienia. Dyrektor Zespołu podjął działania mające na celu odzyskanie nadpłaconych świadczeń oraz dokonał wyrównania świadczeń zaniżonych.

Do nieprawidłowości, które wymagają podjęcia działań naprawczych należą:

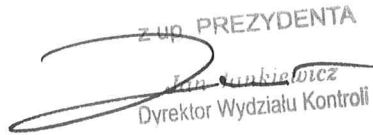
1. Ujęcie w regulaminie zfsś jednostki (z 12 września 2005r. wraz z aneksem z 1 września 2008r.) zapisów, niezgodnych z zapisami określonymi w art. 5 ust. 1, 2, 2a i 3 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz.U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) oraz w art. 53 ust. 1 i 2 ustawy Karta Nauczyciela (t.j. Dz.U. z 2006r. Nr 97, poz. 674);
2. Ograniczenie kręgu osób uprawnionych do korzystania ze środków zfsś, poprzez nieujęcie w regulaminie rodzin emerytów i rencistów - byłych pracowników, emerytów i rencistów wraz z rodzinami, którzy nabyli prawa do świadczeń emerytalno - rentowych przed 1 września 2008r., a także nieujęcie współmałżonków wchodzących w skład rodziny. Powyższe ograniczenie było niezgodne z art. 2 ust. 5 ustawy o zfsś;

3. Brak określenia w regulaminie zfsś szczegółowych zasad i warunków ubiegania się o przewidziane w nim formy świadczeń, co było niezgodne z art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o zfsś. W jednostce wysokość poszczególnych świadczeń ustalana była, przed ich wypłatą, przez komisję socjalną zamiast dyrektora jednostki w porozumieniu ze związkami zawodowymi. Ponadto brak było określonych w sposób formalny, wzorów wniosków o poszczególne świadczenia;
4. Przekazanie z dziewięciodniowym opóźnieniem, tj. w dniu 9 października 2008r., na wyodrębniony rachunek bankowy kwoty w wysokości 29.394,00 zł, która stanowiła drugą część odpisów na zfsś oraz którą Zespół otrzymał na bieżący rachunek bankowy w dniu 30 września 2008r. Powyższe naruszyło art. 6 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych;
5. Przyznawanie i wypłacanie pomocy materialnej w formie zapomogi „losowej” w jednakowej wysokości, tj. bez uwzględnienia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby ubiegającej się o świadczenie. Powyższe było niezgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy o zfsś oraz § 21 regulaminu zfsś jednostki.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Podjęcie działań mających na celu wprowadzenie w jednostce regulaminu zfsś zgodnego z art. 2 ust. 5, art. 5 ust. 1, 2, 2a i 3 i art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz art. 53 ust. 1 i 2 ustawy Karta Nauczyciela;
2. Terminowe przekazywanie kwot odpisu na zfsś na wyodrębniony rachunek bankowy, zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych;
3. Przyznawanie i wypłacanie świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy o zfsś oraz zgodnie z regulaminem zfsś jednostki, tj. z uwzględnieniem sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę poinformować Wydział Kontroli UMW, ul. Bogusławskiego 8,10, 50-031 Wrocław w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z-UP PREZYDENTA

Jan Kunkiewicz
Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

1. Pan Krzysztof Czaja
Dyrektor Wydziału Edukacji UMW
2. WKN - a/a