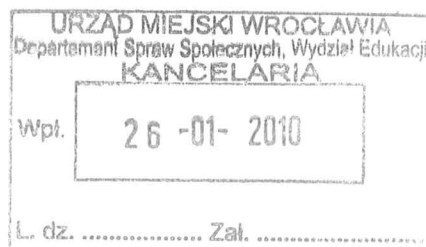
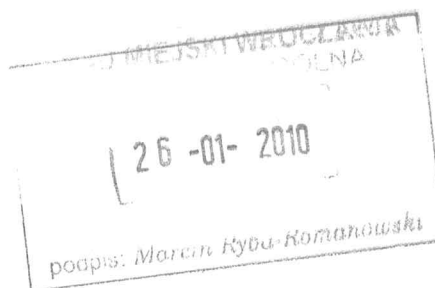


Szkoła Podstawowa nr 18

Pani Elżbieta Młynarczewska
Dyrektor

ul. Poznańska 26
50-630 Wrocław

WKN.I.0914-256/2009



Wrocław, 25 stycznia 2010r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończył kontrolę planową w Szkole Podstawowej nr 18, przy ul. Poznańskiej 26 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 uwzględniła 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 błędnie ustalono dni za które należy się świadczenie. Dyrektor Szkoły podjął działania mające na celu odzyskanie nadpłaconego świadczenia oraz dokonał wyrównania świadczenia zaniżonego.

Do nieprawidłowości, które wymagają podjęcia działań naprawczych należą:

1. Ujęcie w regulaminie zfsś jednostki (zarządzenie dyrektora nr 11/2006 z 30 listopada 2006r.) niejednoznacznych zapisów, które mogą oznaczać finansowanie, z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, działalności socjalnej nieprzewidzianej art. 2 pkt 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz.U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 ze zm.) lub dopuszczalnej działalności, tj. zgodnie z ustawą;
2. Ujęcie w regulaminie zfsś jednostki (§ 5 pkt 13) zapisu niezgodnego z art. 8 ust. 1 ustawy o zfsś, tj. zapisu o brzmieniu „Finansowanie pomocy rzeczowej i pieniężnej dla osób uprawnionych, dotkniętych wypadkami losowymi lub znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej, rodzinnej lub materialnej (...)”;
3. Brak określenia w regulaminie zfsś szczegółowych zasad i warunków ubiegania się o formy świadczeń w postaci zapomogi „socjalnej” lub „losowej”. Nie wpro-

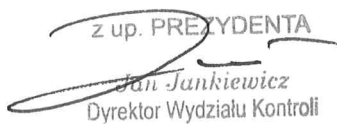
wadzano formalnie wzorów wniosków o wypłatę poszczególnych świadczeń. Ustalanie tabel (kryteria) z wysokościami dofinansowania do wypoczynku zorganizowanego we własnym zakresie przez komisję socjalną zamiast przez dyrektora jednostki w porozumieniu ze związkami zawodowymi. Powyższe było niezgodne z art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o zfśś;

4. Przekazanie z trzydniowym opóźnieniem, tj. w dniu 3 czerwca 2008r., na wyodrębniony rachunek bankowy kwoty w wysokości 94.227,00 zł, która stanowiła pierwszą część odpisów na zfśś oraz którą Szkoła otrzymała na bieżący rachunek bankowy w dniu 30 maja 2008r. Powyższe naruszyło art. 6 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych;
5. Nieprzestrzeganie zapisów regulaminu w zakresie wymogów, jakie osoba ubiegająca się o świadczenia powinna spełnić, w tym brak w jednym przypadku karty urlopowej na co najmniej 14 dni kalendarzowych, wymaganej przy korzystaniu z dofinansowania „wczasów pod gruszą”, co było niezgodne z § 5 pkt 5 regulaminu. Ponadto od pracowników nie wymagano uzupełnienia danych we wnioskach lub brakujących dokumentów poświadczających kontynuację nauki dzieci. W jednym przypadku wypłacono dofinansowanie dla dziecka (280 zł brutto), które zgodnie z regulaminem zfśś utraciło uprawnienie do tego świadczenia (ukończenie wieku określonego w 6 pkt 5). Przyznanie i wypłacenie dofinansowania wypoczynku dla dzieci organizowanego we własnym zakresie, którego nie przewiduje regulamin zfśś. Wysokość wypłaconego dofinansowania dla dzieci wyniosła ogółem 10.550 zł brutto.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Podjęcie działań mających na celu wprowadzenie w jednostce regulaminu zfśś zgodnego z art. 2 ust. 5 i art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych;
2. Terminowe przekazywanie kwot odpisu na zfśś na wyodrębniony rachunek bankowy, zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych;
3. Przestrzeganie zapisów ujętych w regulaminie zfśś jednostki oraz wypłacanie świadczeń przewidzianych w regulaminie.

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 Jankiewicz
 Dyrektor Wydziału Kontroli

Do wiadomości:

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

