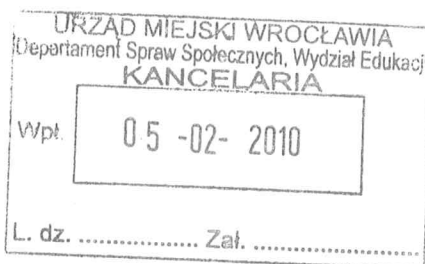




Zespół Szkół Gastronomicznych

Pani Krystyna Szumilak
Dyrektor

ul. Kamienna 86
50-547 Wrocław



Wrocław, 2 lutego 2010 r.

WKN.I.0914-273/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończył kontrolę planową w Zespole Szkół Gastronomicznych z siedzibą, przy ul. Kamiennej 86 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 stwierdzono nieprawidłowości, do których należą:

1. Ograniczenie kręgu osób uprawnionych do korzystania ze środków zfśś, poprzez nieujęcie w regulaminie zfśś jednostki (wprowadzonego zarządzeniem dyrektora Zespołu nr 18/0102/2006 z 10 kwietnia 2006r.) współmałżonków, wchodzących w skład rodziny pracowników oraz emerytów i rencistów - byłych pracowników, a także poprzez ujęcie zapisu, że uprawnionymi do korzystania ze środków funduszu są pracownicy po przepracowaniu co najmniej 1 roku. Powyższe ograniczenia były niezgodne z art. 2 pkt 5 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (j.t. Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.).
1. Brak określenia w regulaminie zfśś Zespołu szczegółowych zasad i warunków ubiegania się o przewidziane w nim formy świadczeń, jak dofinansowanie udziału w imprezach kulturalnych, oświatowych, sportowych itp. Ponadto, kwoty bazowe niezbędne do określania wysokości przyznanych i wypłaconych w 2008 r. świadczeń ustalone zostały przez komisję socjalną, zamiast przez kierownika jednostki (pracodawcę). Powyższe było niezgodne z art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
2. Sfinansowanie prowizji bankowej za czeki w wysokości 16 zł ze środków zfśś, co było niezgodne z art. 2 pkt 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
3. W 21 przypadkach, na 33 skontrolowane, nieprawidłowo obliczono świadczenia urlopowe nauczycieli, tj. niezgodnie z art. 53 ust. 1 lit. a ustawy Karta Nauczyciela (j.t. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.). Jednostka w wyliczeniach

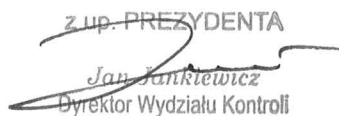
świadczeń m.in. nie uwzględniała urlopów bezpłatnych (udzielonych na podstawie art. 174 § 2 ustawy Kodeks pracy - j.t. Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 ze zm.), których nie wlicza się do okresu pracy (od którego zależą uprawnienia pracownicze) lub uśredniała wymiar czasu pracy nauczycieli. Zawyżone świadczenia kształtowały się w wysokości brutto od 2,52 zł do 151,11 zł, natomiast zaniżone od 3,77 zł do 45,46 zł.

4. Przyznanie i wypłacenie pomocy materialnej w formie zapomogi „losowej” w jednakowej wysokości (300 zł), 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 § 17 pkt 3 i 5 regulaminu zfsś jednostki. Ponadto, przyznanie i wypłacenie zapomóg bez wniosku uprawnionej osoby (4 przypadki na 14 skontrolowanych) oraz bez dokumentów potwierdzających zasadność pomocy finansowej (2 przypadki). Przedstawione warunki wymagane były zapisem określonym w § 17 pkt 8 regulaminu zfsś jednostki oraz wzorem wniosku o przyznanie zapomogi losowej, który stanowił załącznik do regulaminu.
5. Wydanie paczek żywnościowych dla dzieci osób uprawnionych (pomoc rzeczowa) o jednakowej wartości, tj. bez uwzględnienia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, co było niezgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy o zfsś oraz § 17 pkt 3 i 5 regulaminu zfsś jednostki.
6. Dwukrotne przyznanie i wypłacenie, w czerwcu i grudniu w 2008 r., świadczenia socjalnego w formie „wczasów pod gruszą”, co było niezgodne z regulaminem zfsś Zespołu. Według zapisu ujętego w § 17 pkt 4 regulaminu z powyższej formy wsparcia uprawnione osoby mogą korzystać tylko jeden raz w roku. Ponadto, osoby uprawnione złożyły tylko raz wniosek o dopłatę do wypoczynku, gdzie według zapisu w § 17 pkt 8 regulaminu zfsś osoby starające się o świadczenie składają wniosek każdorazowo.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Podjęcie działań mających na celu wprowadzenie w jednostce regulaminu zfsś zgodnego z art. 2 pkt 5 oraz art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
2. Finansowanie z zfsś działalności socjalnej zgodnie z art. 2 pkt 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
3. Prawidłowe naliczanie świadczeń urlopowych dla nauczycieli, zgodnie z art. 53 ust. 1 lit. a ustawy Karta Nauczyciela. Podjęcie działań mających na celu odzyskanie nadpłaconych świadczeń oraz dokonanie wyrównania świadczeń zaniżonych.
4. Przyznawanie i wypłacanie świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy o zfsś (z uwzględnieniem sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej) oraz zgodnie z zapisami w regulaminie zfsś jednostki.

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

