

Ko-I.1711.2.2018

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania z dnia 6 października 2017 r., w zakresie prawidłowości przyznawania świadczeń socjalnych finansowanych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 57 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r., poz. 59 ze zmianami) w związku z art. 11a ust. 3, art. 33 ust. 1,3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zmianami).

Jednostka kontrolowana: Szkoła Podstawowa Nr 6 z oddziałami integracyjnymi w Poznaniu, os. Rusa 56, 61-245 Poznań

Okres objęty kontrolą: 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 2 dni (23.01.2018r. – 24.01.2018 r.).

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

Kontrola wykazała niżej podane nieprawidłowości i uchybienia spowodowane nieprzestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa przez kierownika jednostki i jemu podległych pracowników, co przedstawiono w sprawozdaniu z dnia 30.01.2018 r.:

1. W aktach osobowych głównej księkowej brak oświadczenia o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych oraz korzystania z pełni praw publicznych. Powyższe stanowi naruszenie art. 6 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych.
2. Na indywidualnych wnioskach o przyznanie świadczenia socjalnego z ZFŚS, w miejscu przeznaczonym na akceptację przez dyrektora szkoły i komisje socjalną, brak jest przyznanej kwoty świadczenia, opinii członków komisji socjalnej oraz brak decyzji dyrektora jednostki, który własnoręcznym podpisem powinien ostatecznie wyrazić zgodę na przyznanie świadczenia socjalnego wnioskodawcy lub odmówić przyznania świadczenia. Powyższe stanowi naruszenie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2191).
3. Brak w jednostce dokumentu jasno określającego wysokość należnych kwot świadczeń przyznawanych poszczególnym uprawnionym tytułem dofinansowania do wypoczynku oraz pomocy świątecznej. Powyższe stanowi naruszenie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2191).
4. W dokumentacji szkoły do dnia 26.01.2018 r. brak było wniosku o pożyczkę nr 10/2017, który omyłkowo wydano wnioskodawcy. Powyższe stanowi naruszenie Regulaminu ZFSS Szkoły Podstawowej Nr 6 w Poznaniu.
5. W przypadku nie zapłaconej w terminie pożyczki nr 10/2017 nie obciążono ww. należnością wskazanych w umowie poręczycieli. Nie podejmowano czynności windykacyjnych w stosunku do pożyczkobiorcy - byłego pracownika, w celu wyegzekwowania należności wysokości 2.450,00 zł. Nie naliczono odsetek za zwłokę. Powyższe narusza uregulowania wynikające z treści załącznika nr 5 (wzór umowy pożyczki) do Regulaminu Zakładowego Funduszu świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej Nr 6 w Poznaniu.

6. Do dn. 19.04.2017 r. (PK nr 42/ZFŚ) niezgodnie na koncie jednego z pracowników widniała zaległość w wysokości 120,00 zł, tytułem nieuregulowanej raty pożyczki mieszkaniowej. Ww. zaległość wynikała z błędnego zaksięgowania w 2016 r. ww. kwoty na konto innego pracownika. Powyższe narusza art. 24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2016 poz.1047)

7. Brak listy uczestników spotkania integracyjnego zorganizowanego dn. 20.10.2017 r. dla pracowników kontrolowanej jednostki. Brak informacji, nt. kto był uczestnikiem spotkania finansowanego z funduszu socjalnego szkoły, ilu było uczestników i czy wszyscy byli uprawnieni do korzystania z usługi finansowanej w tym zakresie.

ZALECENIA

Wobec powyższego zalecono:

1. Stosować art. 6 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych.
2. W przypadku nie dotrzymania przez pożyczkobiorcę terminu spłat rat pożyczki podejmować czynności windykacyjne oraz obciążać należnością wskazanych w umowie pożyczki poręczycieli.
3. Stosować przepisy wynikające z ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2191).
4. Dostosować Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Szkoły Podstawowej Nr 6 z oddziałami integracyjnymi w Poznaniu do potrzeb jednostki. Regulamin winien jasno określać kryteria przyznawania oraz wysokość należnych kwot wszystkich świadczeń przyznawanych poszczególnym uprawnionym.

Zgodnie z art. 57 ust. 3, w związku z art. 55 ust. 6 ustawy z dnia 14 grudnia Prawo Oświatowe o sposobie i terminie wykonania lub niewykonania zaleceń kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany powiadomić w ciągu 30 dni od daty ich otrzymania organ prowadzący szkołę.

Zgodnie z par. 52 zarządzenia 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. kierownik jednostki kontrolowanej informuje Prezydenta, zastępcę Prezydenta, Sekretarza albo Skarbnika, który podpisał wystąpienie pokontrolne, za pośrednictwem dyrektora właściwego wydziału, o sposobie i terminie wykonania lub niewykonania zaleceń.

Pouczenie

Zgodnie z § 51 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, z tym zastrzeżeniem, że zgodnie z art. 55 ust. 4-6, w związku z art. 57 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2017 r., poz. 59 ze zm.), oraz w związku z § 52 ust. 1 i 2 wspomnianego zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania, kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, może zgłosić wobec nich zastrzeżenia do Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli. Kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania zaleceń, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń do tych zaleceń – w terminie 30 dni od dnia otrzymania pisemnego zawiadomienia o nieuwzględnieniu zastrzeżeń, jest obowiązany powiadomić Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Otrzymują:

- Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 6 z oddziałami integracyjnymi w Poznaniu,
- Biuro Kontroli Urzędu Miasta Poznania,

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, dn. 26.02.2018 r.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacke Jaškowiak