

Prezydent Miasta Poznania
pl. Kolegiacki 17
61-841 Poznań

Ko-II.1711.15.2022

znak sprawy

Ko_I_2022_2_020

numer kontroli

**Pan
Jan Gosiewski
Dyrektor
Zarządu Transportu Miejskiego
w Poznaniu**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 30 ust. 2 pkt 5, art. 33 ust. 1, 3 i 5 w związku z art. 11a ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.) oraz na podstawie art. 35 ust. 2 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 528 ze zm.).

Jednostka kontrolowana: Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu, ul. Matejki 59, 60-770 Poznań (dalej „ZTM”).

Okres objęty kontrolą: 01 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r., z uwzględnieniem okresów wcześniejszych

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 07 lipca 2022 r. – 06 września 2022 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

Podczas kontroli gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zarządzie Transportu Miejskiego w Poznaniu (dalej „ZFŚS” lub „Fundusz”) analizie poddana została dokumentacja związana

z prowadzonym w jednostce kontrolowanej ZFŚS, tj. sposobem przyznawania ww. świadczeń,

gospodarowaniem środkami Funduszu, kompletnością dokumentacji składanej przez wnioskodawców oraz przestrzeganiem przez ZTM wewnętrznych i zewnętrznych regulacji dot. przedmiotowego zagadnienia.

Przeprowadzona analiza wniosków o udzielenie wsparcia z ZFŚS wykazała liczne nieprawidłowości i uchybienia odnoszące się do kompletnego wypełnienia przedmiotowych wniosków przez pracowników ZTM, dot. m.in.: braku daty wpływu wniosku do Działu Zarządzania Zasobami Ludzkimi ZTM, braku wyszczególnienia członków gospodarstwa domowego – w wyznaczonym miejscu we wniosku, braku podania wynikającego z PIT-u dokładnego średniomiesięcznego przychodu brutto na 1 członka rodziny – jednostka kontrolowana nie dochowała należytej staranności podczas przyjmowania przedmiotowych wniosków.

W odniesieniu do zawieranych umów na cele mieszkaniowe z ZFŚS (które zostały poddane analizie w czasie kontroli) stwierdzono, że w ich komparcji nie wskazano osoby (przedstawiciela pracodawcy) uprawnionej do ich zawarcia. Ponadto w ww. umowach, podpis pracownika jednostki kontrolowanej znajdował się pod sformułowaniem cyt.: „*Stwierdzam własnoręcznie podpisów Pożyczkodawcy i Poręczyciela*”, co nie wskazuje na potwierdzenie zawarcia (podpisanie) umowy przez Pożyczkodawcę. Wobec tego, przy zawieraniu przedmiotowych umów nie dochowano formy pisemnej. Dodatkowo w treści oświadczeń poręczycieli nie wpisano numeru umowy pożyczki oraz daty jej zawarcia, której dotyczy dane poręczenie. W związku z tymi brakami istnieje ryzyko uchylenia się przez poręczycieli od odpowiedzialności za spłatę omawianych pożyczek.

W dwóch przypadkach odnoszących się do zawarcia przez strony umów na cele mieszkaniowe stwierdzono, iż umowy te zostały zawarte przed pozytywnym rozpatrzeniem przez komisję socjalną wniosków o udzielenie pożyczek – naruszono pkt 5.3.2 ppkt 1 regulaminu gospodarowania środkami ZFŚS w ZTM (dalej „regulamin”). Ponadto ww. umowy zostały zawarte przed upływem 3 lat od zawarcia (z tymi samymi pracownikami) poprzednich umów pożyczek na cele mieszkaniowe – naruszono pkt. 5.10 ppkt 3 regulaminu, oraz w trakcie spłaty uprzednio udzielonych pożyczek – naruszono pkt. 5.10 ppkt 4 regulaminu. Dodatkowo w jednym przypadku zawarto z pracownikiem umowę na kwotę wyższą niż wskazana przez niego we wniosku o udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe z ZFŚS.

W dwóch przypadkach dotyczących udzielonego wsparcia w ramach złożonych przez pracowników wniosków o przyznanie pomocy materialnej (bezzwrotnej pomocy rzeczowej lub finansowej) stwierdzono, iż komisja socjalna przyznała dofinansowania w zawyżonej wysokości – niezgodnej z wartością określoną w załączniku nr 5 do regulaminu.

Ustalono też, że zestawienie podziału środków w ramach wsparcia pieniężnego w związku ze wzmożonymi wydatkami w okresie zimowym oraz dofinansowania do świadczenia pieniężnego dla dzieci z okazji świąt Bożego Narodzenia do ukończenia 15 roku życia w 2021 r., zawierało jedynie akceptację zaproponowanych progów dofinansowania przez reprezentanta Zakładowej Organizacji Związkowej NSZZ Solidarność, natomiast na przedmiotowym zestawieniu stwierdzono brak podpisów pozostałych członków komisji socjalnej, osoby sporządzającej i akceptującej omawiane zestawienie i progi dofinansowania – tym samym brak dowodu, iż komisja socjalna (a nie tylko jeden jej członek) przyjęła wspomniane progi dofinansowania.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole.

ZALECENIA

Dyrektor jednostki kontrolowanej otrzymuje następujące zalecenia:

1. Przeprowadzić kompleksowy i udokumentowany przegląd akt dotyczących złożonych w 2021 r. i 2022 r. wniosków o przyznanie świadczenia z ZFŚS, celem sprawdzenia kompletności posiadanej dokumentacji oraz prawidłowego wypełnienia złożonych wniosków, i wprowadzenia koniecznych działań naprawczych w zakresie gospodarowania ZFŚS.
2. Zapewnić przestrzeganie obowiązujących w ZTM regulacji/przepisów dotyczących gospodarowania środkami ZFŚS.
3. Zapewnić dochowywanie należytej staranności podczas przyjmowania wniosków o przyznanie świadczenia z ZFŚS – dotyczy kompletnego wypełnienia wniosków przez pracowników.
4. Wprowadzić i stosować odpowiednie wzory dokumentacji związanej z udzielaniem z ZFŚS pożyczek na cele mieszkaniowe, w celu wyeliminowania odnośnych nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli.
5. Zapewnić zachowywanie formy pisemnej zawieranych umów na cele mieszkaniowe z ZFŚS – każdorazowo opatrywać zwierane umowy podpisem upoważnionego przedstawiciela Pożyczkodawcy.
6. Zapewnić udokumentowanie każdorazowego wyboru przewodzącego komisji socjalnej.
7. Wykorzystać uwagi zawarte w protokole kontroli w zakresie gospodarowania środkami z ZFŚS w ZTM.

O sposobie wykonania zaleceń lub przyczynach ich niewykonania proszę powiadomić Biuro Kontroli, w terminie 2 miesiące od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Pouczenie

Jeżeli, w przekonaniu otrzymującego wystąpienie pokontrolne, zawarte w nim zalecenie jest niezgodne z prawem albo zawiera znamiona omyłki, powinien on niezwłocznie przedstawić swoje zastrzeżenia wydającemu zalecenie. W razie pisemnego potwierdzenia zalecenia, należy je wykonać, zawiadamiając jednocześnie Prezydenta. Nie wolno wykonywać zalecenia, którego wykonanie prowadziłoby do popełnienia przestępstwa, wykroczenia, przestępstwa skarbowego, wykroczenia skarbowego, naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub groziłoby niepowetowaną szkodą Miasta.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu,
- egzemplarz nr 2 – dla Biura Kontroli.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: *Poznań, dnia 10.10.2022 r.*


Jacek Jaśkowiak
podpis Prezydenta Miasta Poznania

