



PREZYDENT MIASTA POZNANIA
JACEK JAŚKOWIAK

Poznań, 16.05.2024 roku
Znak sprawy: Ko-III.1711.5.2024
Nr rej.: 16052404016

Pan Paweł Kozłowski
Dyrektor
VII Liceum Ogólnokształcące
im. Dąbrowski w Poznaniu
ul. Żeromskiego 8/12
60-544 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli „Gospodarowanie środkami z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz przyznawanie świadczeń z Funduszu Zdrowia Nauczycieli”.

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 (Dz.U. z 2022 r. poz.559 ze zm.), art. 35 ust. 2, w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 1526), art. 57 ust. 1 i 2 z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021, poz. 1082 ze zm.).

Jednostka kontrolowana: VII Liceum Ogólnokształcące im. Dąbrowski, ul. Żeromskiego 8/12, Poznań.

Okres objęty kontrolą: 01.01. - 31.12.2023 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 06.02.2024 r. do 11.03.2024 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

Szczegółowe ustalenia kontrolne zawarte zostały w protokole kontroli przekazanym Dyrektorowi kontrolowanej jednostki w dniu 19.04.2024 r.

W wyniku przeprowadzonych czynności, kontroler w oparciu o dokumenty związane z gospodarowaniem środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz

przyznawania świadczeń z Funduszu Zdrowia Nauczycieli ujawnił przedstawione niżej nieprawidłowości:

- preliminarz jednostki nie zawierał podpisów przedstawicieli organizacji związków zawodowych,
- przyznano świadczenie socjalne dla Dyrektora Szkoły bez opinii organu prowadzącego,
- pracownicy ubiegający się o pomoc na cele mieszkaniowe nie składali wniosków w oparciu, o które komisja socjalna powinna rozpatrywać i opiniować złożone dokumenty (pożyczki udzielano na podstawie umów),
- pracownicy i emeryci ubiegający się o świadczenie socjalne „Wczasy pod gruszą” „Paczki dla dzieci” nie złożyli odpowiedniego wniosku na ten cel. Komisja socjalna tylko na podstawie oświadczenia o sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej rozpatrywała i opiniowała złożone dokumenty,
- emeryt ubiegający się o zapomogę socjalną „Wczasy pod gruszą” nie złożył odpowiedniego wniosku i oświadczenia o sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej. Komisja socjalna tylko na podstawie PIT - 40 rozpatrzyła i zaopiniowała złożony dokument,
- świadczenia socjalne przyznane i wypłacone pracownikom i emerytom ewidencjonowane były na nieprawidłowych kontach księgowych,
- w jednym przypadku bezzwrotne świadczenie socjalne dla pracownika administracji i obsługi zostało zaksięgowane na nieprawidłowym koncie księgowym,
- świadczenia przyznawane i wypłacone nauczycielom w ramach pomocy zdrowotnej, ewidencjonowane było na nieprawidłowym koncie księgowym,
- zasady przyznawania świadczenia w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej, w 4 przypadkach odbyło nie zgodnie z uchwałą Nr XXXV/353/V/2008 Rady Miasta Poznania z dnia 8 kwietnia 2008 roku, do wniosków złożonych w celu otrzymania świadczenia zdrowotnego dla nauczycieli nie dołączono zaświadczenia wystawionego przez lekarza.

ZALECENIA

W celu wyeliminowania oraz zapobieżenia wystąpienia w przyszłości opisanych w protokole kontroli nieprawidłowości zaleca się podjęcie przedstawionych poniżej działań.

1. Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych należy dochować należytej staranności przy sporządzaniu preliminarza.
2. Świadczenia socjalne należy przyznawać i wypłacać zgodnie z § 6 pkt. 1 Regulaminu Funduszu Świadczeń Socjalnych w VII Liceum Ogólnokształcącym im. Dąbrówki w Poznaniu.
3. Świadczenia socjalne przyznane i wypłacone emerytom ewidencjonować zgodnie z zapisami określonymi w załączniku nr 3 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5.07.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy

celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

4. Świadczenia przyznawane w ramach pomocy zdrowotnej i wypłacone nauczycielom ewidencjonować zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
5. Przy przyznawaniu pomocy zdrowotnej nauczycielom postępować zgodnie z przepisami uchwały Nr XXXV/353/V/2008 Rady Miasta Poznania z dnia 8 kwietnia 2008 roku w sprawie środków finansowych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej.

Pouczenie

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 2020 r. poz. 910 ze zm.), oraz w związku z § 1 ust. 3 i § 52 zarządzenia Nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia 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 Urzędu Miasta Poznania. 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 sposobie rozpatrzenia 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.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

egzemplarz nr 1 — dla Dyrektora VII Liceum Ogólnokształcącego w Poznaniu,
egzemplarz nr 2 — dla a/a.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: 20.05.2024 r.



