



PREZYDENT MIASTA POZNANIA
JACEK JAŚKOWIAK

Poznań, 27.08.2024 roku

Znak sprawy: Ko-III.1711.22.2024

Nr rej.: 26082401090

Pani
Agata Gust
Dyrektor Przedszkola Nr 17
„Ikarek”
ul. Głuszyna 206A
61-329 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Z kontroli przeprowadzonej na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania Nr 27/2021 z dnia 13 stycznia 2021. Zakres 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 zmianami), 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 r. poz. 1082 ze zmianami). Zarządzenie nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 12.11.2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania.

Okres objęty kontrolą: 2023 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 16.07.2024 r. do 30.07.2024 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

Wyniki kontroli w zakresie gospodarowanie środkami z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz przyznawania świadczeń z Funduszu Zdrowia Nauczycieli w Przedszkolu Nr 17 „Ikarek” zostały przedstawione w protokole kontroli przekazanym dyrektorowi jednostki dnia 02.08.2024 r. Z ustaleń kontroli wynika, że przyznawanie świadczeń odbywa się w sposób prawidłowy. Jednostka posiada regulacje wewnętrzne, na podstawie, których

dokonuje wypłat świadczeń o charakterze socjalnym, a także wypłat z Funduszu Zdrowia Nauczycieli. Uzupełnienia wymaga obowiązujący Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych o brakujące zapisy wynikające z art. 8 ust. 1b Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Ponadto pracodawca powinien odnieść się do zachowania danych w tajemnicy przez osoby dopuszczone do przetwarzania tych danych. Dla przyznanych w grudniu świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zastosowano nieprawidłowe nazewnictwo, tzn. wypłacone świadczenia określono, jako „zapomoga finansowa”. Odpisy na ZFŚS przekazywane były w terminach określonych prawem na wyodrębniony rachunek bankowy. Decyzje o wydatkowaniu środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych podejmował dyrektor w porozumieniu z przedstawicielem związków zawodowych. Rozważenia wymaga wprowadzenie zmian w zakresie ewidencji księgowej operacji dotyczących wypłaty środków z tytułu Funduszu Zdrowia Nauczycieli na kontach rozrachunkowych.

WOBEC POWYŻSZEGO ZALECAM

1. Obowiązujący w jednostce Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dostosować do obowiązujących przepisów Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
2. Przy przyznawaniu świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stosować nazewnictwo wynikające z obowiązującego w jednostce regulaminu.

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 2021 r. poz. 1082, 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 nie podjęcia.

