

PREZYDENT
MIASTA PIŁY

BNW.1711.4.2018.III

Piła, 22 czerwca 2018 r.

WPLYNEŁO
dnia 15.06.2018
nr kolejny
podpis *[signature]*

Pan
Marek Rucki
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 4
im. Mikołaja Kopernika w Piile
Grabowa 18
64-920 Piła

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiotem kontroli, przeprowadzonej przez inspektora ds. kontroli w Urzędzie Miasta Piły na podstawie upoważnienia 12/2018 w kierowanej przez Pana jednostce, było gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w roku 2017.

Ustalenia zostały zawarte w dwustronnie podpisanym protokole z kontroli z dnia 29 marca 2018 r., którego jeden egzemplarz odebrany został przez dyrektora jednostki. Do treści protokołu dyrektor nie wniósł zastrzeżeń.

Podczas kontroli zweryfikowano naliczenie i przekazanie funduszu, obowiązujące w jednostce przepisy oraz wydatkownie środków funduszu.

Na podstawie udokumentowanych wyników przeprowadzonego postępowania kontrolnego działalność jednostki w w/w zakresie oceniam pozytywnie z następującymi zastrzeżeniami:

Zarządzenie nr 15/2010 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Pile z dnia 20 grudnia 2010 roku w sprawie zmiany Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szkole Podstawowej Nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Pile zawiera liczne błędy.

W regulaminie brak między innymi świadczenia urlopowego jako jednej z form działalności socjalnej organizowanej przez pracodawcę na rzecz osób uprawnionych do korzystania z funduszu. O powyższym świadczeniu mowa w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. tj. Karta Nauczyciela (Dz.U.2017.1189 t.j. z dnia 2017.06.22) art. 53 ust. 1a, który informuje: „wypłacane jest nauczycielowi do końca sierpnia każdego roku świadczenie urlopowe w wysokości odpisu podstawowego, o którym mowa w przepisach o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, ustalonego proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy i okresu zatrudnienia nauczyciela w danym roku szkolnym”.

Brak przestrzegania regulaminu w zakresie wyboru komisji doradczej. Zgodnie z w/w regulaminem (§ 7) komisja składa się z przedstawicieli związków zawodowych działających w szkole, wytypowanych przez Radę Pedagogiczną nauczycieli oraz przedstawicieli pracowników administracyjno-obługowych. Protokoły z rad pedagogicznych nie potwierdzają wyboru na nich członków komisji. Regulamin nie zawiera uregulowań odnośnie kadencyjności członków komisji socjalnej.

Na podstawie § ust. 2 w/w Zarządzenia - Podstawę do przyznania osobie uprawnionej ulgowej usługi lub świadczenia finansowanego z funduszu stanowi pisemny wniosek, złożony w terminie określonym w dalszych postanowieniach regulaminu, wypełniony według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego regulaminu i zawierający oświadczenie wnioskodawcy o jego sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej potwierdzone własnoręcznym podpisem (*nie dotyczy to świadczeń urlopowych dla nauczycieli oraz paczek dla dzieci*). Wpłata świadczenie urlopowego wynika z karty nauczyciela, jednakże paczki dla dzieci są świadczeniem obowiązkowym i powinny być wyłącznie dostępne na wniosek składającego.

Wg załącznika nr 4. Tabela świadczeń z ZFŚS do wypoczynku, wycieczek, krajowych, biletów wstępu na imprezy, imprez integracyjnych i imprez rekreacyjno-sportowych oraz zapomóg rzeczowych (bonów) pkt. 1. "dla osób samotnych (wyłączając osoby pozostające w związkach partnerskich i prowadzących wspólne gospodarstwo domowe) świadczenia

socjalne o jedną grupę wyżej niż wynika to z wysokości dochodów”. Zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy o zfsś przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z funduszu. Kryterium statusu związku nie może dyskryminować osoby w większych gospodarstwach, którzy w ten sposób niejednokrotnie pomimo niższych dochodów, otrzymują niższe świadczenia.

Ponadto oprócz powyższego miała miejsce również niedokładna weryfikacja złożonych wniosków o świadczenie socjalne w pozycji: dochody składających wniosek np. niedokładnie podane "łączne dochody wszystkich członków rodziny wspólnie zamieszkujących i gospodarujących w miesiącu poprzedzającym datę złożenia (brak jednak wpływu na wysokość świadczenia). Przypadki niekompletności wniosku tj. brak informacji kiedy ostatni raz wnioskujący skorzystał z danego świadczenia.

Brak dat wpływu na wnioskach dotyczących: Świadczeń pieniężnych na pokrycie wydatków związanych ze świętami Bożego Narodzenia, Imprez kulturalno-oświatowych, Ekwiwalentu za wypoczynek organizowany we własnym zakresie.

Wobec powyższego przekazuję następujące zalecenia pokontrolne i zobowiązuję do ich realizacji:

1. Przeanalizować i dostosować regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych do aktualnych warunków ze szczególnych uwzględnieniem dokonania zmian odnośnie:
 - a) Przyznawania świadczenia „paczki dla dzieci”. Jest to świadczenie obligatoryjne i powinno być ono wyłącznie dostępne na wniosek składającego.
 - b) Przyznawania świadczeń "dla osób samotnych (wyluczając osoby pozostające w związkach partnerskich i prowadzących wspólne gospodarstwo domowe) świadczenia socjalne o jedną grupę wyżej niż wynika to z wysokości dochodów.” Kryterium statusu związku nie może dyskryminować osoby w większych gospodarstwach.
 - c) Wpisania w regulaminie jako jednej z form działalności socjalnej organizowanej przez pracodawcę na rzecz osób uprawnionych do korzystania z funduszu - świadczenia urlopowego dla nauczycieli wynikające z Karty

Nauczyciela.

- d) Kadencyjności członków komisji socjalnej.
2. Wpływające wnioski ewidencjonować oraz oznaczyć je datą wpływu.
3. Dokładnie weryfikować złożone wnioski na świadczenia socjalne.
4. Przestrzegać i stosować się do obowiązujących przepisów w tym wewnętrznych regulacji w zakresie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Ponadto proszę o zwiększony nadzór nad prowadzoną placówką oraz o nie powielanie błędów wykazanych w kontrolach w poprzednich latach. O sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę poinformować w terminie do 7 sierpnia 2018 r.

W Z. PREZYDENTA MIASTA


Krzysztof Szewc
Zastępca Prezydenta