

BNW-III.1711.3.2018

Piła, 28 sierpnia 2018 r.

Pani
Janina Wiesława Wołot
Dyrektor
Publicznego Przedszkola Nr 4
ul. Kusocińskiego 10A
64-920 Piła

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiotem kontroli, przeprowadzonej przez inspektora ds. kontroli Urzędu Miasta na podstawie upoważnienia 69/2018 w kierowanej przez Panią jednostce, było gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w roku 2017.

Ustalenia zostały zawarte w dwustronnie podpisanym protokole z kontroli z dnia 13 czerwca 2018 r., którego jeden egzemplarz odebrany został przez dyrektora jednostka. Do treści protokołu dyrektor nie wniosła zastrzeżeń.

Podczas kontroli wybrano i 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:

W jednym z czterech przypadków przyznano zapomogę socjalną bez udokumentowanego udziału komisji socjalnej. Złożony wniosek został wypłacony wyłącznie przez aprobatę dyrektora (brak o nim informacji w protokołach z spotkań komisji socjalnej). Zgodnie z § 4 Zarządzenia Nr 7/2010 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 4 w Piile z dnia

1.07.2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych „Decyzje, w sprawie przyznania osobie uprawnionej, świadczenia socjalnego finansowanego z Funduszu, podejmuje pracodawca po uprzednim zasięgnięciu opinii Komisji Socjalnej”.

W regulaminie brak 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 tj. 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”.

Błędna wysokość wypłaconych kwot świadczeń socjalnych niezgodnych z tabelą dopłat obowiązującą w roku 2017:

- a) Wczasy pod gruszą: Świadczenie wypłacone w wysokości 494 zł, a powinno 550 zł (za mało o 56 zł).
- b) Wczasy pod gruszą: Wg § 25 ust. 2 dofinansowanie do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie (wczasy pod gruszą) w danym roku kalendarzowym może otrzymać pracownik, emeryt lub rencista raz na dwa lata. Jedna z osób była nieobecna w 2016 roku, ale urlop ten wykorzystała w 2017 roku. W związku z powyższym komisja socjalna postanowiła (protokół posiedzenia komisji socjalnej 8/2017) przyznać „wczasy pod gruszą” w kwocie obowiązującej w roku 2016 tj. 886 zł.
- c) Dofinansowanie do działalności kulturalno-oświatowej w postaci dofinansowania zakupu biletów tj. biletu na balet „Jezioro Łabędzie” w RCK, które odbyło się w miesiącu kwietniu. W przypadku jednej osoby błędnie zamiast dofinansowania 71 zł przy koszcie własnym 24 zł, zostało odwrotnie przyznane dofinansowanie w wysokości 24 zł, przy 71 zł dopłaty.

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

1. Zgodnie z wewnętrznymi regulacjami decyzje, w sprawie przyznania osobie uprawnionej, świadczenia socjalnego finansowanego z Funduszu, podejmować wyłącznie po uprzednim zasięgnięciu opinii Komisji Socjalnej.
2. Wpisać w regulaminie jako jedną z form działalności socjalnej organizowanej przez pracodawcę na rzecz osób uprawnionych do korzystania z funduszu - świadczenie urlopowe dla nauczycieli wynikające z Karty Nauczyciela.
3. Dokonywać wypłat świadczeń socjalnych wyłącznie w wysokościach zgodnych z aktualnymi przepisami (w tym tabelą dopłat). Ponadto dokonać wyrównania świadczeń za rok 2017 r., które zostały przekazane w niewłaściwej – niezgodnej z tabelą dopłat wysokości za rok 2017 – wczasy pod gruszą (kwota 56 zł – 1 osoba), oraz jednej osobie dofinansowania do działalności kulturalno-oświatowej w postaci dofinansowania zakupu biletów (kwota 47 zł – 1 osoba).

O sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę poinformować w terminie do 28 września 2018 r.

w z. PREZYDENTA MIASTA


Krzysztof Szewc
Zastępca Prezydenta