

Jastrzębie Zdrój, 24 czerwiec 2009 roku.

KAW 0914/ 05 /09

**Pani  
mgr Lucyna Penar-Pękała  
Dyrektor  
Zespołu Szkół nr 9  
w Jastrzębiu Zdroju**

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Zespole Szkół nr 9 w Jastrzębiu Zdroju przy ul. 11 Listopada 4 w okresie od 23 marca 2009r. do 15 maja 2009r. (z przerwą w okresie 14 kwietnia 2009r. do 4 maja 2009r.).

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 27 maja 2009 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Nizej przedstawiam nieprawidłowości wskazując zarazem wnioski, mające na celu wyeliminowanie ich w przyszłości:

- *Stwierdzono, iż niektóre zapisy Regulaminu podziału Funduszu Socjalnego nauczycieli i innych pracowników Zespołu Szkół Specjalnych im. dr Mikołaja Witczaka w Jastrzębiu Zdroju z dnia 26 marca 2002 roku były niezgodne z zapisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.).*

#### **Wniosek nr 1**

W związku z tym, iż dnia 5 maja 2009 roku w kontrolowanej jednostce zatwierdzono nowy Regulamin podziału Funduszu Socjalnego nauczycieli i innych pracowników Zespołu Szkół nr 9 im. dr Mikołaja Witczaka w Jastrzębiu Zdroju, w którym usunięto zapisy niezgodne z zapisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.) - odstąpiono od wystosowania wniosku.

- *Stwierdzono, iż w 2007 roku odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został zaniżony o kwotę 4.807,00 zł, z powodu nieprawidłowo wykonanej korekty odpisu na koniec roku (nie uwzględniono kwot odpisu obowiązujących w 2007 roku).*

#### **Wniosek nr 2**

Przestrzegać zapisów:

- art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.),
- § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2009r. Nr 43, poz. 349);

tak aby w przyszłości nie dopuścić do przekazania na fundusz świadczeń socjalnych odpisów w zaniżonej lub zawyżonej wysokości.

Za zgodność z oryginałem  
Zespół Szkół Nr 9 Specjalnych  
im. dr M. Witczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4

- Stwierdzono, iż oświadczenia o dochodach składane przez pracowników ubiegających się o uzyskanie różnych form pomocy socjalnej zawierały braki (brak daty, brak danych identyfikacyjnych osoby składającej oświadczenie, brak określenia okresu z jakiego dokonano wyliczenia dochodu na jednego członka rodziny, brak wskazania liczby osób w rodzinie).

### **Wniosek nr 3**

Wzmocnić nadzór nad pracą osób odpowiedzialnych za rozpatrywanie wniosków osób ubiegających się o świadczenia z funduszu socjalnego, mając na uwadze przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.) oraz zapisy Regulaminu podziału Funduszu Socjalnego nauczycieli i innych pracowników Zespołu Szkół nr 9 im. dr Mikołaja Witczaka w Jastrzębiu Zdroju (zatwierdzonego dnia 5 maja 2009 roku).

- Stwierdzono, iż w jednym przypadku w 2008 roku wypłacono zawyżoną kwotę dofinansowania do „wczasów pod gruszą” w wysokości 1176,00 = 3 osoby x 392,00 (należało wypłacić kwotę 784,00 = 2 osoby x 392,00).
- Stwierdzono, iż w 2007 roku wypłacono z funduszu socjalnego 5 osobom świadczenia (zapomogi świąteczne), których wypłaty Regulamin podziału Funduszu Socjalnego nauczycieli i innych pracowników Zespołu Szkół Specjalnych im. dr Mikołaja Witczaka w Jastrzębiu Zdroju, zatwierdzony dnia 26.03.2002 roku, nie przewidywał.

### **Wniosek nr 4**

Przestrzegać zapisów przyjętych do stosowania procedur wewnętrznych, a w szczególności zapisów Regulaminu podziału Funduszu Socjalnego nauczycieli i innych pracowników Zespołu Szkół nr 9 im. dr Mikołaja Witczaka w Jastrzębiu Zdroju (zatwierdzonego dnia 5 maja 2009 roku).

- Stwierdzono, iż dofinansowania do różnych świadczeń socjalnych (dofinansowanie do imprezy integracyjno-rekreacyjnej w 2008 roku, dofinansowanie do biletów na spektakl teatralny w 2007 roku, dofinansowanie do biletów na występ kabaretu w 2006 roku) były przyznawane w wysokości 50% na każdego uczestnika.

### **Wniosek nr 5**

Przestrzegać zapisów art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.), który stanowi, że „Przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu”.

Jednocześnie wnoszę o przestanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień lub przyczynach ich niezrealizowania.

Za zgodność z oryginałem

Zespół Szkół Nr 9 Specjalnych  
im. dr M. Witczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4

PREZYDENT MIASTA

mgr Marian Jancecki