

Pani  
**mgr Dorota Kolanko**  
Dyrektor  
Publicznego Przedszkola nr 23  
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Publicznym Przedszkolu nr 23 w Jastrzębiu Zdroju przy ul. 1 Maja 3a w okresie od 15 maja 2009r. do 19 czerwca 2009r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 26 czerwca 2009 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- *Stwierdzono, iż z dniem 06.11.2003r. zawarto umowę pomiędzy dyrektorem Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju a dyrektorem Publicznego Przedszkola nr 23 w Jastrzębiu Zdroju o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej. Pomimo zawarcia powyższej umowy, stwierdzono, iż wspólną działalność socjalną prowadzono jednocześnie z innymi jednostkami obsługiwanymi przez MZOSiP, czego przedmiotowa umowa nie zawierała.*

#### **Wniosek nr 1**

Stosować zapisy art. 9 ust. 1 i 3 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 „Pracodawcy mogą prowadzić wspólną działalność socjalną na warunkach określonych w umowie. .... Umowa, o której mowa w ust. 1, określa w szczególności przedmiot wspólnej działalności, zasady jej prowadzenia, sposób rozliczeń oraz tryb wypowiedzenia i rozwiązania umowy. Umowa może także określać warunki odstąpienia od jej stosowania oraz odpowiedzialność stron z tego tytułu”.

W związku z powyższym w umowie o prowadzeniu wspólnej działalności socjalnej ująć wszystkie strony umowy z którymi prowadzona będzie wspólna działalność socjalna.

- *Stwierdzono, iż Załącznik nr 1 do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzonego Zarządzeniem nr 1/2008 z dnia 01.02.2008 roku zawierał wzory tabel 1, 2, 3 i 4, które nie określały kwot dofinansowania.*

#### **Wniosek nr 2**

Na mocy Zarządzenia Nr 8/2009 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 30.06.2009 roku w sprawie zmiany regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dokonano zmian nieprawidłowych zapisów w regulaminie, w związku z powyższym odstąpiono od sformułowania wniosku.

**ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM**

Publiczne Przedszkole nr 23  
ul. 1 Maja 3a  
44-330 Jastrzębie Zdrój  
tel. 47623-48 MP 633-20-27-802  
REGON 141907229

Dyrektor  
Publicznego Przedszkola  
*Dorota Kolanko*  
mgr Dorota Kolanko

- *Stwierdzono, iż w 2007 roku nie naliczono odpisu na fundusz socjalny w wysokości 5% pobieranych emerytur i rent przez byłych pracowników pedagogicznych jednostki.*

### **Wniosek nr 3**

Przestrzegać zapisów art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.), który stanowi, że „Dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur i rent”, tak aby w przyszłości nie dopuścić do przekazania na fundusz świadczeń socjalnych odpisów w zaniżonej wysokości.

- *Stwierdzono, iż w 2007 roku odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został zaniżony o kwotę 1.219,00 zł, natomiast w 2006 roku odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został zaniżony o kwotę 634,00 zł (nie dokonano korekty odpisu na koniec 2007 i 2006 roku).*

### **Wniosek nr 4**

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 wysokości.

- *Stwierdzono, iż w 2007 roku wnioski o przyznanie pomocy rzeczowej zawierały błędy (nieprawidłowo wykazana liczba osób w rodzinie, nieprawidłowo wyliczona wysokość dochodu brutto na 1-go członka rodziny) i braki (brak daty, brak podpisu wnioskodawcy, brak określenia wysokości dochodu brutto na 1-go członka rodziny).*

### **Wniosek nr 5**

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 Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dla przedszkoli, DNiR, Żłobka oraz MZOSiP wprowadzonego Zarządzeniem nr 1/2008 Dyrektora Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z dnia 01.02.2008 roku.

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**

Publiczne Przedszkole nr 23  
ul. 1 Maja 3a  
44-330 Jastrzębie Zdrój  
tel 47623-48 NIP 533-20-27-80  
REGON 272001098

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola nr 23  
*mgr Dominika Krawiec*