

Jastrzębie Zdrój, 22 marzec 2010 roku.

KAW 0914/ 57 /09

Pani
mgr Julita Jeziorska
Dyrektor
Publicznego Przedszkola nr 13
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Publicznym Przedszkolu nr 13 w Jastrzębiu Zdroju przy ul. Gagarina 118 w okresie od 21 grudnia 2009r. do 31 grudnia 2009r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 4 marca 2010 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- Stwierdzono, iż *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Publicznego Przedszkola nr 13* zawiera zapisy niezgodne z zapisami ustawy:
 - § 1 ust. 3 „Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego naliczonego wg obowiązujących przepisów. Jego wysokość dla nauczycieli określa art. 53 KN tj. **8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe**”;
 - § 2 ust. 1 „Ze świadczeń Funduszu korzystać mogą następujące osoby: **Pracownicy zatrudnieni w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy na podstawie umowy o pracę na czas określony i nie określony oraz zatrudnieni przez mianowanie, dla których przedszkole jest głównym miejscem zatrudnienia**”;
 - § 3 ust. 1 pkt. b „Środki Funduszu przeznacza się na **dofinansowanie** zorganizowanego i organizowanego we własnym zakresie **wypoczynku pracowników i ich dzieci – załącznik nr 2**”.

Wniosek nr 1

Dostosować zapisy Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych do aktualnie obowiązujących ustaw i rozporządzeń, a w szczególności do zapisów zawartych w:

- art. 2 pkt. 5 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 osobami uprawnionymi do korzystania z Funduszu są pracownicy i ich rodziny, **emeryci i renciści – byli pracownicy i ich rodziny** oraz inne osoby, którym pracodawca przyznał, w regulaminie, o którym mowa w art. 8 ust. 2, prawo korzystania ze świadczeń socjalnych finansowanych z Funduszu;
- 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**”;
- art. 53 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.) który stanowi, że „Dla nauczycieli dokonuje się corocznie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) skorygowanej w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli

za zgodności z oryginałem

mgr Julita Jeziorska
Publicznego Przedszkola nr 13

(po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110 % kwoty bazowej, o której mowa w art. 30 ust. 3, obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku”;

- rozporządzeniu 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).
- *Stwierdzono błąd w opracowaniu tabeli dopłat do wypoczynku pracowników i ich dzieci – załącznik nr 2 do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Publicznym Przedszkolu nr 13 w Jastrzębiu Zdroju. Pomiędzy poszczególnymi przedziałami dochodowymi, uzyskanymi z wyliczenia % minimalnego wynagrodzenia za pracę w danym roku, powstały niezdefiniowane luki.*

Wniosek nr 2

Wprowadzić stosowne korekty w tabeli dopłat do wypoczynku pracowników i ich dzieci (Załącznik nr 2 do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Publicznym Przedszkolu nr 13), tak aby każda osoba składająca wniosek o uzyskanie świadczenia z ZFŚS mogła być przyporządkowana do odpowiedniego przedziału dochodowego.

- *Stwierdzono, że wnioski o przyznanie dofinansowania do „wczasów pod gruszą” w 2009 roku zawierały braki (brak daty złożenia wniosku, brak daty i podpisu pracownika działu kadr).*

Wniosek nr 3

Wzmocnić nadzór nad pracą osób odpowiedzialnych za wstępną kwalifikację 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 zapis § 1 ust. 13 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Publicznym Przedszkolu nr 13, zgodnie z którym „Dyrektor może zlecić upoważnionym pracownikom zadanie zbierania, rejestracji i kwalifikowania złożonych wniosków i podań zgodnie z postanowieniami niniejszego regulaminu”.

Jednocześnie wnoszę o przesłanie 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.

PREZYDENT MIASTA
[Podpis]
mgr Marian Janecki

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 13
[Podpis]
mgr Janta Jeziorska

za zgodności z oryginałem