

## Dyrektor Zespołu Placówek Oświatowych w Nowej Dębie

### Wystąpienie Pokontrolne

Na podstawie programu kontroli nr KW.0910-4/BOJS/08 z 20 sierpnia 2008 r. oraz jego zmiany z 10 września 2008 r. podinspektor ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy Nowa Dęba przeprowadził w Zespole Placówek Oświatowych w Nowej Dębie w okresie 29 września – 1 października 2008 r. kontrolę problemową. Wyniki kontroli zostały przedstawione Dyrektorowi kontrolowanej Placówki oraz Burmistrzowi Miasta i Gminy Nowa Dęba. Protokół pokontrolny został podpisany 5 stycznia 2008 r. bez wniesienia zastrzeżeń do jego treści.

Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Dęba wnosi o podjęcie wszelkich działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych w protokole nieprawidłowości:

#### **I. w zakresie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych:**

- 1) stwierdzono, że w § 2 ust. 4 regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych obowiązującego w Placówce, jest zapis, że decyzje w sprawie podziału środków funduszu oraz przyznawania indywidualnych świadczeń socjalnych podejmuje komisja socjalna. Zapis ten nie jest zgodny z *art.10 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych(Dz. U. Nr 43, poz. 163, z późn. zm.)*, gdyż nadaje ciału doradczemu dyrektora, jakim jest komisja socjalna, uprawnienie gospodarowania środkami Funduszu, które należą do dyrektora.
- 2) W § 5 ust. 2 pkt. a regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych obowiązującego w Placówce, jest zapis, zgodnie z którym zwiększa się środki funduszu, o dodatkowe odpisy na fundusz na każdego emeryta i rencistę, byłego pracownika Placówki, nie będącego nauczycielem. W praktyce przepis ten jest martwy, gdyż nie odprowadza się tych odpisów na konto funduszu, co potwierdziła główna księgowa Biura Obsługi Jednostek Samorządowych, które zajmuje się obsługą finansową jednostek oświatowych podlegających Burmistrzowi Gminy Nowa Dęba.
- 3) Wysokość dofinansowania ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla jednej osoby, do kosztów organizowanej przez pracodawcę wycieczki dla pracowników, kosztów spotkań integracyjnych oraz świadczeń urlopowych dla pracowników obsługi nie była uzależniana od jej indywidualnej sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, jak nakazuje przepis art. 8 ust. 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
- 4) Przy udzielaniu pożyczek mieszkaniowych ze środków funduszu, we wszystkich kontrolowanych przypadkach nie przestrzegano przepisów § 11 ust. 5 i § 12 ust. 3 regulaminu funduszu, zaś w trzech przypadkach naruszono § 12 ust. 1 regulaminu.

#### **II. w zakresie spraw organizacyjnych:**

- 1) § 43 regulaminu pracy obowiązującego w Placówce, traktujący o prawie pracowników do urlopu wypoczynkowego, jest niezgodny z *art. 153 i 154 ustawy z 26 czerwca 1974 r. kodeks pracy(Dz. U. z 1974 r. Nr 24, poz. 141, z późn. zm.)*.
- 2) W regulaminie pracy nie ma wyraźnie określonych zasad przydzielania odzieży i obuwia ochronnego oraz środków ochrony indywidualnej dla pracowników. Istnieje tylko zapis, że zasady te są uregulowane w załączniku nr 2 do regulaminu pracy, który nie został opracowany.

#### **III. w zakresie opłat pobieranych w Przedszkolu nr 4:**

- 1) w kwietniu 2008 r. rodzice jednego dziecka uczęszczającego do przedszkola zostali zwolnieni z wniesienia opłaty stałej. Nie ma w tej sprawie, żadnej decyzji dyrektora, ani innych dokumentów potwierdzających formalnie umorzenie tej opłaty. Umorzenie opłaty stałej w badanym przypadku powinno odbyć się zgodnie z § 3 i w formie przewidzianej w § 7 uchwały Nr VIII/50/07 Rady Miejskiej z 30 maja 2007 r., co nie zostało uczynione. W świetle przepisu art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych(Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114, z późn. zm.), niezgodne z przepisami umorzenie należności jednostki sektora finansów publicznych stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Zaleca się by dyrektor Placówki szczegółowo wyjaśnił sprawę tego umorzenia.
- 2) Stwierdzono nieprawidłowości w rozliczeniu płatności za żywienie dwójki dzieci w miesiącu marcu 2008 r. Wykazano, niezapłacone zobowiązania względem rodziców tych dzieci. Zobowiązania te wyniosły:
  - względem rodziców xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx - 8,20 zł(różnica należnej opłaty żywieniowej za miesiąc kwiecień i odpisu za nieobecność dziecka w miesiącu marcu),
  - względem rodziców xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx - 42 zł(należny odpis za 15 dni nieobecności dziecka w przedszkolu w miesiącu marcu).Wnosi się o uiszczenie należnych zobowiązań względem rodziców dzieci.
- 3) Kwitariusze dokumentujące opłaty wnoszone przez rodziców dzieci, nie zawierają dat wpłaty, co jest nieprawidłowością. Nie można w ten sposób sprawdzić, czy opłaty były wniesione w wymaganym terminie, a także ile czasu upłynęło od czasu pobrania opłaty przez intendenta do wpłacenia tej kwoty na konto Biura Obsługi Jednostek Samorządowych.
- 4) W przepisach wewnętrznych Przedszkola, nie określono w jakim terminie od momentu pobrania opłaty przez intendenta, ma on ją wpłacić na konto Biura Obsługi Jednostek Samorządowych.

Proszę o informację jakie działania zostaną podjęte w celu eliminacji nieprawidłowości. Informację należy złożyć w tutejszym Urzędzie w nieprzekraczalnym terminie do 23 stycznia 2009 r.

Wersja przeznaczona do publikacji nie zawiera wszystkich danych zawartych w tekście pierwotnym ze względu na wymogi przestrzegania ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych(Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.).Odpowiedź na zalecenia pokontrolne wpłynęła do UMiG 22 stycznia 2009 r.

KW