



Prezydent Elbląga

Elbląg, 13 kwietnia 2017 r.

DKiM.1711.1.11.2017.AK2

Pani
Jolanta Murgrabia
Dyrektor
Przedszkola Nr 31
w Elblągu

W dniach od 16.02.2017 r. do 09.03.2017 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych na bieżąco, kadrowo-płacowych za 2015/2016 r. i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2016 rok i w miarę potrzeb na bieżąco.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 27 marca 2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, że Przedszkole nr 31 w Elblągu prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność. Wdrożony system kontroli zarządczej spełnia wymogi określone w przepisach prawa oraz zapewnia realizację zadań wyznaczonych w planie pracy kontrolowanej jednostki. Podczas przeprowadzonej kontroli szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem, gospodarkę żywnościową, celowość, zasadność dokonywania wydatków oraz sprawozdawczość budżetową i finansową. Prowadzona przez przedszkole dokumentacja obrazowała w sposób prawidłowy gospodarkę finansową oraz kadrowo – płacową.

Zastosowane przez kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się nie we wszystkich obszarach wystarczające ponieważ stwierdzono następujące nieprawidłowości w zakresie gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych:

1. Świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla grupy pracowników jednostki i grupy emerytów (byłych pracowników jednostki) wypłacane były w zróżnicowanych kwotach, pomimo osiągania w tym samym przedziale dochodów na jedną osobę w gospodarstwie domowym. Powyższe stanowi naruszenie art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2016.800 j.t. ze zm.). - str. 74, 77-78 protokołu.

Wnioski pokontrolne:

1. Świadczenia ze środków ZFŚS należy przyznawać zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2016.800 j.t. ze zm.). Jedynym kryterium decydującym o wysokości świadczeń przyznawanych z ZFŚS może być sytuacja życiowa, rodzinna i materialna osoby uprawnionej. Nie ma zatem podstaw, aby różnicować wysokość świadczeń z uwagi na status emeryta.

Działając na podstawie § 22 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 29/2016 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 25 stycznia 2016 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu, oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

1. Departament Edukacji i Sportu
2. Departament Skarbnika Miasta