



Prezydent Elbląga

Elbląg, 23 grudzień 2021 r.

DKiM.1711.1.15.2021.HD

Pani
Patrycja Ignaciuk
Wicedyrektor Przedszkola Nr 26
zastępująca Dyrektora Przedszkola
ul. Generała Józefa Bema 26
82-300 Elbląg

W dniach od 30.09.2021 r. do 28.10.2021 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, gospodarki finansowej za 2020 r. i w miarę potrzeb na bieżąco oraz spraw kadrowo-płacowych za okres 2019/2020 i na bieżąco. Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 23.11.2021 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Dyrektorowi Elbląskiego Centrum Usług Wspólnych, tj. jednostki obsługującej Przedszkole nr 26.

Poniżej przedstawiam ustalenia kontroli wskazując nieprawidłowości oraz wydaję zalecenia zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia kontrolowanej działalności Przedszkola nr 26 w Elblągu.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, że Przedszkole nr 26 w Elblągu prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność. Podczas przeprowadzonej kontroli szczególną uwagę zwrócono na rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych, sprawozdawczość budżetową i finansową, celowość i zasadność dokonywania wydatków, gospodarowanie mieniem i funduszem socjalnym oraz prowadzenie spraw kadrowo-płacowych.

Zastosowane przez kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się nie we wszystkich przypadkach wystarczające, ponieważ stwierdzono drobne uchybienia i nieprawidłowości, które szczegółowo zostały opisane w protokole. W zakresie błędów stwierdzonych podczas kontroli osoby kontrolujące udzieliły stosownych instruktaży, a wicedyrektor poczynił kroki oraz został zobowiązany w kierunku usunięcia tych uchybień. Pouczono wicedyrektora i pracowników jednostki kontrolowanej i jednostki obsługującej w zakresie przestrzegania odpowiednich przepisów prawa i procedur wewnętrznych. Ponadto w zakresie nieprawidłowości wyeliminowanych w trakcie kontroli, po udzieleniu instruktażu nie sformułowano ustaleń skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych w obszarze spraw organizacyjno-prawnych oraz kadrowo-płacowych. Stwierdzono nieprawidłowości w zakresie gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wskazane poniżej:

Świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych przyznawane były niezgodnie z regulaminem obowiązującym w jednostce. Wysokość wypłacanych pracownikom i byłym pracownikom świadczeń została zróżnicowana w sposób naruszający zapisy art. 8 ust. 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1352 z późn. zm., obecnie Dz. U. z 2021 r. poz. 746). Świadczenia nie realizowały celu socjalnego i nie były uzależnione od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osób uprawnionych, ani nie prowadziły do zniwelowania różnic w sytuacji ekonomicznej poszczególnych osób korzystających z funduszu.

Wnioski pokontrolne:

Mając na uwadze powyższe ustalenia zalecam, co następuje:

Świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych przyznawać zgodnie z regulaminem obowiązującym w jednostce. Administrować środkami ZFŚS w sposób zapewniający realizację kryterium socjalnego przewidzianego w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 746) m.in. poprzez zróżnicowanie wysokości świadczeń przyznanych osobom uprawnionym adekwatnie do ich sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej. Skorygować zapisy regulaminu ZFŚS o zapisy błędne i niespójne, dochowując wymogu określonego w art. 8 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych dot. uzgodnienia regulaminu z zakładową organizacją związkową lub w przypadku jej braku z pracownikiem wybranym przez załogę do reprezentowania jej interesów.

Z uwagi na brak nieprawidłowości dotyczących obszaru prowadzonego przez Elbląskie Centrum Usług Wspólnych odstąpiono od kierowania zaleceń pokontrolnych do tej jednostki.

Wnoszę również o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli w zakresie stwierdzonych uchybień oraz podjęcie skutecznych działań mających na celu ich wyeliminowanie oraz zapobieżenie ich powstawania w przyszłości. Wyrażam przekonanie, że przeprowadzone czynności kontrolne oraz powyższe wnioski przyczynią się do poprawy funkcjonowania działalności w kierowanej przez Panią jednostce.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elblągu z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu (z późn. zm.), 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. Elbląskie Centrum Usług Wspólnych,
2. Departament Edukacji,
3. Departament Skarbnika Miasta