



KPM.SK.0003.0001.2019

D2019.04.03161

Kalisz, dnia 30 kwietnia 2019 r.

Szanowna Pani

Agnieszka Konieczna

Radna Rady Miasta Kalisza

W odpowiedzi na Pani interpelację z dnia 25 kwietnia 2019 r. przekazuję w załączeniu do niniejszego pisma kserokopię wystąpienia pokontrolnego nr KPM.SK.1711.0002.2019 D2019.02.03129 z dnia 28 lutego 2019 r., w którym zawarte są wyniki kontroli przeprowadzonej w II Liceum Ogólnokształcącym im. Tadeusza Kościuszki w Kaliszu w okresie od 05.02.2019 r. do 27.02.2019 r. w zakresie gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz udzielania ze środków budżetu pomocy zdrowotnej nauczycielom.

Prezydent Miasta Kalisza

/.../

Krystian Kinastowski

Załącznik:

1. Wystąpienie pokontrolne nr KPM.SK.1711.0002.2019 D2019.02.03129 z dnia 28 lutego 2019 r. ...



KPM.SK.1711.0002.2019
D2019.02.03129

Kalisz, dnia 28 lutego 2019 r.
Wystąpienie pokontrolne

Pani
Maria Żubrowska - Gil
Dyrektor
II Liceum Ogólnokształcącego im. Tadeusza Kościuszki
w K a l i s z u

Działając na podstawie § 22 ust. 2 w zw. z § 21 ust. 1 pkt 6 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miasta Kalisza wprowadzonego zarządzeniem Nr 438/2018 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 06 lipca 2018 r. ze zmianami informuję, że przeprowadzona przez Referat Kontroli Urzędu Miasta Kalisza kontrola doraźna w zakresie gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz udzielania ze środków budżetu pomocy zdrowotnej nauczycielom wykazała w badanej próbie dokumentów nieprawidłowości i uchybienia, które są wynikiem nieprzestrzegania przepisów:

- ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2016 r. poz. 1379 ze zm., Dz. U. z 2017 r. poz. 1189 ze zm., Dz. U. z 2018 r. poz. 967 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.),
- zarządzenia nr 21/2015 dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. Tadeusza Kościuszki w Kaliszu z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych II Liceum Ogólnokształcącego im. Tadeusza Kościuszki w Kaliszu,
- uchwały Nr XVIII/267/2007 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 27 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia Regulaminu przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez Miasto Kalisz,
- zarządzenia 7/2016 dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. Tadeusza Kościuszki w Kaliszu z dnia 2 maja 2016 r. w sprawie ustalenia maksymalnych kwot dofinansowania z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych do wypoczynku dzieci w II Liceum Ogólnokształcącym im. Tadeusza Kościuszki w Kaliszu.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

1. Wystąpiły braki w dokumentacji dotyczącej postępowania o przyznanie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli z funduszu zdrowotnego tj. w 3 przypadkach w roku 2016 oraz w 4 przypadkach w roku 2017 do wniosków o pomoc zdrowotną nie dołączono oświadczenia o dochodach brutto osoby uprawnionej z ostatnich trzech miesięcy poprzedzających ubieganie się o pomoc zdrowotną, natomiast dołączane były i wykorzystywane w procesie przyznawania pomocy zdrowotnej kserokopie oświadczeń o dochodach składane przez pracowników szkoły na potrzeby uzyskania świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, **co narusza § 4 ust. 6 pkt 3 Regulaminu przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez Miasto Kalisz stanowiącego załącznik do uchwały Nr XVIII/267/2007 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 27 grudnia 2007 r.**



2. Wystąpił przypadek przyznania nauczycielowi przez Komisję Zdrowotną w 2017 r. pomocy zdrowotnej tytułem refundacji zakupu szkielek korekcyjnych w kwocie wyższej (250,00 zł) od kwoty faktycznie poniesionej (145,00 zł) udokumentowanej fakturą potwierdzającą wysokość poniesionego przez nauczyciela kosztu, **co narusza art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych i świadczy o nieracjonalnym gospodarowaniu środkami publicznymi.**

3. Dokonano błędnego obliczenia korekty odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli:

a) w 2016 r. naliczono o 9,60 zł za mało,

b) w 2017 r. naliczono o 4,80 zł za dużo,

c) w 2018 r. naliczono o 7,20 zł za dużo,

co narusza art. 53 ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela.

4. W roku 2016 przyznano pięciu pracownikom pomoc finansową ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości niezgodnej z określonymi w przepisach wewnętrznych kryteriami dochodowymi tj. jednemu pracownikowi przyznano pomoc finansową w wysokości 342,00 zł, a winno być 304,00 zł oraz czterem pracownikom przyznano pomoc finansową w wysokości 640,00 zł, a winno być 720,00 zł, **co narusza zasady przyznawania świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wg kryteriów dochodowych określonych w załączniku nr 6 do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych II Liceum Ogólnokształcącym im. Tadeusza Kościuszki w Kaliszu.**

5. W roku 2016 błędnie obliczono kwotę dofinansowania ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych do wypoczynku dziecka tj. jednemu pracownikowi przyznano dofinansowanie w wysokości 391,50 zł, a winno być 391,90 zł, **co narusza zasady obliczania wysokości dofinansowania do wypoczynku dzieci określone w pkt. 2 Zarządzenia Nr 7/2016 dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. Tadeusza Kościuszki w Kaliszu z dnia 2 maja 2016 r. w sprawie ustalenia maksymalnych kwot dofinansowania z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych do wypoczynku dzieci w II Liceum Ogólnokształcącym im. Tadeusza Kościuszki w Kaliszu.**

6. Nie przedstawiono kontrolującym pełnej dokumentacji potwierdzającej przekazanie pracownikom informacji o terminie składania wniosków o dofinansowanie do wypoczynku w roku 2015 i 2016, uzyskano jedynie pisemne oświadczenia, że takie informacje były przekazywane pracownikom ustnie lub na tablicy ogłoszeń, jednak dokumenty wywieszane na tablicy ogłoszeń nie zachowały się. **Powyższe świadczy o niedochowaniu szczególnej staranności i rzetelności prowadzenia dokumentacji Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, co uniemożliwiło kontrolującym dokonanie pełnej oceny stanu faktycznego, a jest to wynikiem niedostatecznego doprecyzowania zapisów Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych II Liceum Ogólnokształcącego w Kaliszu w zakresie zasad i terminów składania wniosków o przyznanie świadczenia socjalnego.**

W związku z powyższym polecam:

1. Zobowiązać Głównego księgowego do wyeliminowania nieprawidłowości w zakresie naliczania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, a w szczególności do dochowania należytej dokładności i staranności przy dokonywaniu obliczeń rachunkowych oraz zwiększyć kontrolę nad poprawnością tych obliczeń, w celu zapewnienia bezbłędności naliczonych kwot odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.



2. Przygotowywane przez Głównego księgowego zestawienia przyznanych pracownikom świadczeń socjalnych poddawać kontroli, aby nie dopuścić do sytuacji przekazania pracownikom niewłaściwych kwot pomocy finansowej.
3. Środki finansowe Funduszu Świadczeń Socjalnych wydatkować zgodnie z przepisami obowiązującego prawa w tym zakresie z zachowaniem zasady racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.
4. Zaktualizować Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i ustalić w nim szczegółowo prawidłowe, kompletne, precyzyjne zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń finansowanych z tego funduszu oraz zasady przeznaczania jego środków na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej zgodnie z przepisami obowiązującego prawa w tym zakresie.
5. Bezwzględnie przestrzegać postanowień Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i dochować staranności na każdym etapie procedury przyznawania pomocy socjalnej, w szczególności dopilnować aby każdy z pracowników był poinformowany pisemnie o terminie składania oświadczeń i wniosków o przyznanie pomocy socjalnej.
6. Zapewnić pełne i rzetelne dokumentowanie przebiegu procesu przyznawania pomocy socjalnej, gdyż niedopuszczalne są braki w dokumentacji, które uniemożliwiają ocenę działań podejmowanych w zakresie gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.
7. Skrupulatnie i rzetelnie analizować wnioski o przyznanie pomocy zdrowotnej, w szczególności dopilnować aby dokumenty załączone do przedmiotowych wniosków, były zgodne z wymaganiami określonymi w przepisach obowiązującego prawa w tym zakresie oraz rozpatrzyć sugestię ponownego powołania Komisji Zdrowotnej w celu racjonalnego, jawnego i nie budzącego wątpliwości przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli.

Ponadto w celu zapobieżenia w przyszłości powstawaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Panią do sprawowania samokontroli oraz do zwiększenia nadzoru nad pracą podległych Pani pracowników, jak też przestrzegania przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej oraz dopilnowania, aby ukazujące się przepisy prawne były na bieżąco analizowane i weryfikowane, a wskutek zachodzących zmian obowiązujące w jednostce wewnętrzne akty prawne były niezwłocznie nowelizowane i ujednolicane.

W sprawach wątpliwych należy zasięgać opinii radcy prawnego i konsultować się ze Skarbnikiem Miasta Kalisza oraz z pracownikami Urzędu Miasta Kalisza, a w szczególności Wydziału Edukacji.

O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania należy powiadomić mnie w terminie nieprzekraczalnym **do 25 marca 2019 r.**

Prezydent Miasta Kalisza
/.../
Krystian Kinastowski

Do wiadomości:

1. Pan Grzegorz Kulawinek - Wiceprezydent Miasta Kalisza
2. Pan Mariusz Witzak – Naczelnik Wydziału Edukacji

Agnieszka Konieczna
Radna Rady Miasta Kalisza

Kalisz, dnia 25 kwietnia 2019 roku

Sz.P.
Krystian Kinastowski
Prezydent Miasta Kalisza

INTERPELACJA

Zgodnie z §27 Statutu Miasta Kalisza składam interpelację – zapytanie w sprawie.
**PRZEPROWADZONEJ KONTROLI W II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCYM IM. TADEUSZA
KOŚCIUSZKI.**

W związku z kolejną skargą na Panią Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im.
Tadeusza Kościuszki, zwracam się z uprzejmą prośbą o przekazanie kopii protokołu z
przeprowadzonej kontroli w/w szkole lub udzielenie informacji o wynikach kontroli.

Z wyrazami szacunku,
Agnieszka Konieczna
Radna Rady Miasta Kalisza

