

Rzeszów, dnia 18 kwietnia 2018r.

BK.1711.4.2018

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4 w Rzeszowie
Wpłynęło dnia 24.04.2018
L.dz.

Pani
Jolanta Pietrasz
Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 4
w Rzeszowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie §21 *Regulaminu przeprowadzania kontroli*, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia *Regulaminu przeprowadzania kontroli* (z późn. zm.), informuję, że w okresie od 5 lutego do 19 marca 2018 r. Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziło kontrolę gospodarki finansowej jednostki za 2017 rok ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych oraz ZFŚS, okres objęty kontrolą 2017 rok, w kierowanej przez Panią jednostce.

Ustalenia kontroli szczegółowo opisano w protokole kontroli znak BK.1711.4.2018, podpisanym przez Panią w dniu 20 marca 2018 r.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

1. W *Regulaminie wykorzystania Funduszu Świadczeń Socjalnych* przywołano nieobowiązujące przepisy prawa – str. 9 i 10 protokołu kontroli,
2. Nieprawidłowo skorygowano w końcu roku, do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych, naliczenie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, w wyniku nieuwzględnienia pracowników przebywających w 2017 r. na urlopie bezpłatnym oraz nieuwzględnienia zmian w zatrudnieniu w miesiącu grudniu 2017 r. Powyższe narusza odpowiednio art. 53 ust. 1 i ust. 5 *ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela* (Dz. U. 2017r. poz. 1189 z późn. zm.) oraz art. 5 ust. 1 i ust. 6 *ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* (Dz. U. 2016 r. poz. 800 z późn. zm.), w związku z §1 rozporządzenia 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. Nr 43 poz. 349) – str. 13 i 14 protokołu kontroli,
3. Przyznano i wypłacono „pomoc finansową” emerytowanemu pracownikowi z naruszeniem §5 ust.1 i ust. 5 *Regulaminu gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* – str. 17 i 18 protokołu kontroli,

4. Zawarto umowę o świadczenie usług na korzystanie z karty MultiSport Classic na czas nieokreślony, niezgodnie z art. 143 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2017 poz. 1579 z późn. zm.), w związku z art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) – str. 18-19 protokołu kontroli,
5. W związku ze zmianą warunków umowy o świadczenie usług, nieprawidłowo naliczono pracownikom odpłatność za korzystanie z Karty MultiSport Classic za okres od stycznia do grudnia 2017 r. Powyższe skutkowało potrąceniem kwot w wysokości niezgodnej z Tabelą dofinansowań, stanowiącą załącznik do *Regulaminu gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* - str. 20 protokołu kontroli.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli, zobowiązuję Dyrektora do:

1. Zaktualizowania przepisów wewnętrznych o obowiązujące akty prawne stanowiące podstawę ich opracowania,
2. Korygowania naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
3. Wypłacania pracownikom świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zgodnie z zapisami *Regulaminu gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych*,
4. Zawierania umów zgodnie z art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych,
5. Dokonania korekty potrąceń z wynagrodzeń pracowników w wysokości zgodnej z zawartymi umowami oraz obowiązującymi regulacjami wewnętrznymi.

O stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przekazując kopię informacji do Biura Kontroli.

DYREKTOR
Biura Kontroli
Stanisław Długosz

PREZYDENT
MIASTA RZESZOWA
dr h. c. Tadeusz Ferenc

[Signature]
Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a