

BK.1712.6.2014



Pan  
Artur Kondrat  
Dyrektor Wydziału  
Organizacyjno-Administracyjnego

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie §21 ust. 3 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 informuję, że w dniach 30 czerwca – 31 lipca 2014r. Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziło kontrolę w zakresie prawidłowości tworzenia i gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2013 i 2014 roku, okres objęty kontrolą 1 stycznia 2013r. – 3 lipca 2014r. w kierowanej przez Pana komórce organizacyjnej Urzędu. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli podpisanym przez Pana w dniu 7 sierpnia 2014r.

W toku kontroli stwierdzono, że:

1. Członkowie Komisji Kwalifikacyjnej Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miasta Rzeszowa (zwany dalej ZFŚS) w 26 przypadkach pomimo obecności w pracy nie stawili się na posiedzeniu Komisji Kwalifikacyjnej ZFŚS, czym nie dopełnili obowiązku nałożonego Zarządzeniem nr 7/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 14 stycznia 2013r.
2. Komisja Kwalifikacyjna ZFŚS nie opiniowała świadczeń wymienionych w §5 ust. 1 pkt. 1, 2, 3 oraz 8 Regulaminu ZFŚS, które to świadczenia zostały wypłacone pracownikom Urzędu Miasta Rzeszowa, czym nie dopełniono obowiązku wynikającego z §3 ust. 4 Regulaminu ZFŚS.
3. Protokoły z posiedzeń Komisji Kwalifikacyjnej ZFŚS są podpisywane wyłącznie przez Przewodniczącego Komisji Kwalifikacyjnej ZFŚS, co jest niezgodne z §2 zarządzeniem nr 7/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 14 stycznia 2013r.
4. Prowizorium planu finansowego oraz plan finansowy ZFŚS na lata 2013 i 2014 zostały sporządzone przez Komisję Kwalifikacyjną ZFŚS, co jest niezgodne z §3 ust. 2 Regulaminu ZFŚS.
5. Dofinansowanie do wypoczynku we własnym zakresie w ośmiu przypadkach na trzydzieści trzy wnioski objęte kontrolą przyznano na podstawie niekompletnych Wniosków o przyznanie świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
6. Pracownicy we wnioskach o przyznanie świadczenia z ZFŚS nie określili wysokości pożyczki o jaką wnioskują oraz okresu jej spłaty, co jest niezgodne z odpowiednio §7 ust.1 i ust. 3 Regulaminu ZFŚS.
7. W trzech przypadkach na wybranej do kontroli próbie dwunastu wniosków złożono wnioski o przyznanie kolejnej pożyczki w okresie spłaty poprzedniej oraz zawarto kolejne umowy pożyczki przed spłatą ostatniej raty, co jest niezgodne z §7 ust. 7 Regulaminu ZFŚS.
8. Do wniosku o przyznanie zapomogi ujętego pod pozycją 37 Rejestru wniosków z 2013r. nie załączono zaświadczenia lekarskiego od lekarza specjalisty, co jest niezgodne z §8 ust. 3 Regulaminu ZFŚS.

Prezycjąm do  
sekretarza  
22.08.2014 B. Ch.



9. Odmowy przyznania świadczenia wnioskodawcom, których wnioski ujęto w *Rejestrze wniosków* pod pozycjami 27 z 2013r. oraz 6 i 15 z 2014r. zostały dokonane przez Komisję Kwalifikacyjną ZFŚS i pracownika wybranego przez załogę do reprezentowania jej interesów, a nie przez pracodawcę, co jest to niezgodne z art. 10 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku *o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* oraz §3 ust. 1 i ust. 4 *Regulaminu ZFŚS*.
10. Wystosowano pisma z dnia 13 sierpnia 2013r. i 28 maja 2014r, w których to pismach Komisja Kwalifikacyjna ZFŚS jednoznacznie ustaliła wysokość dofinansowania do wycieczek objętych kontrolą według stawek innych niż określone w *Regulaminie ZFŚS*, co jest niezgodne z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku *o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* oraz §3 ust. 4 *Regulaminu ZFŚS*.
11. Faktury potwierdzające poniesione wydatki tytułem zapłaty za wycieczki objęte kontrolą oraz organizację spotkań kulturalno-artystycznych dla emerytów i rencistów zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez przewodniczącego Komisji Kwalifikacyjnej ZFŚS, co jest niezgodne z załącznikiem nr 1 do *Instrukcji sporządzania, obiegu, kontroli i przechowywania dowodów księgowych Urzędu Miasta Rzeszowa* wprowadzonej zarządzeniem nr 7/2011 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 13 stycznia 2011r.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Pana Dyrektora do:

1. Przestrzegania przepisów prawa oraz zarządzeń Prezydenta Miasta Rzeszowa, w szczególności: ustawy z dnia 4 marca 1994 roku *o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* (Dz.U. 2012, poz 592 z późn.zm), zarządzenia nr 44/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 13 czerwca 2013r. *w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miasta Rzeszowa* (z późn.zm.) oraz zarządzenia nr 7/2011 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 13 stycznia 2011r. *w sprawie Instrukcji sporządzania, obiegu, kontroli i przechowywania dowodów księgowych*.
2. Podjęcia działań zmierzających do wyeliminowania powyżej wskazanych nieprawidłowości.

Ponadto, zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Kwalifikacyjnej *Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miasta Rzeszowa* do przestrzegania ww. przepisów prawa i zarządzeń Prezydenta Miasta Rzeszowa oraz wzmoczenia nadzoru nad uczestnictwem członków Komisji Kwalifikacyjnej *Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miasta Rzeszowa* w posiedzeniach ww. Komisji.

Jednocześnie polecam ustalić w *Instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych* wzór dokumentu stosowanego do ustalenia planowanego i faktycznego odpisu na *Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych Urzędu Miasta Rzeszowa*, oraz wyznaczyć komórki organizacyjne odpowiedzialne za jego sporządzenie i kontrolę prawidłowości zawartych w nim danych.

O stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego (wraz z informacją do wiadomości Biura Kontroli).

**DYREKTOR**  
Biura Kontroli  
Stanisław Długosz

**PREZYDENT**  
**MIASTA RZESZOWA**

Tadeusz Ferenc

Otrzymują:

1. Pan Artur Kondrat – Dyrektor Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego
2. Pan Zygmunt Rybarski – Przewodniczący Komisji Kwalifikacyjnej Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miasta Rzeszowa
3. Pani Janina Filipek – Skarbnik Miasta Rzeszowa
4. Pan Marcin Stopa – Sekretarz Miasta Rzeszowa

określony  
21.08.14