



Prezydent Elbląga

Elbląg, 2 grudnia 2016 r.

DKiM.1711.2.23.2016.MH

Pani
Edyta Lichacz
Dyrektor
Młodzieżowego Domu Kultury
w Elblągu

W dniach od 03.10.2016 r. do 28.10.2016 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych na bieżąco, kadrowo-płacowych za 2015 r. i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2015 rok i w miarę potrzeb na bieżąco.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 15 listopada 2016 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, że Młodzieżowy Dom Kultury 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 i celów działania wyznaczonych w planie pracy jednostki. W kontrolowanej jednostce szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem, celowość, zasadność dokonywania wydatków oraz sprawozdawczość budżetową i finansową. Prowadzona dokumentacja obrazowała w sposób prawidłowy gospodarkę finansową kontrolowanej jednostki oraz gospodarkę kadrową związaną z prowadzeniem akt osobowych pracowników.

Zastosowane przez kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się nie we wszystkich obszarach wystarczające ponieważ stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Wypłacono dla jednego pracownika odprawę z tytułu przejścia na nauczycielskie świadczenie emerytalne. Z dokumentów znajdujących się w aktach osobowych

pracownika wynikało, iż w dniu 28.04.2016 r. pracownik złożył wniosek o rozwiązanie stosunku pracy z dniem 31.08.2016 r., w związku z przejściem na nauczycielskie świadczenie kompensacyjne. Odprawę wypłacono pracownikowi w dniu rozwiązania stosunku pracy czyli 31.08.2016 r. Decyzją z dnia 29.08.2016 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych odmówił nauczycielce prawa do świadczenia kompensacyjnego uzasadniając, iż praca w Młodzieżowym Domu Kultury nie została wymieniona w art. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 22 maja 2009 r. o nauczycielskich świadczeniach kompensacyjnych wskazującym jednostki, w których zatrudnienie uprawnia do tego świadczenia. Jednocześnie pracownik złożył wniosek o cofnięcie wypowiedzenia umowy o pracę, które zostało przyjęte przez pracodawcę. W związku z powyższym wypłacona nauczycielce odprawa emerytalna w wysokości 13.532,40 zł, stała się świadczeniem nienależnym. A takie świadczenie, zgodnie z art. 405 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny, w związku z art. 91 c ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela oraz art. 300 ustawy z dnia 27 czerwca 1974 r. Kodeks pracy, podlega zwrotowi na rzecz tego, kto je wypłacił - str. 22-23 protokołu.

2. Świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla grupy pracowników jednostki i grupy emerytów (byłych pracowników jednostki) wypłacane były w zróżnicowanych kwotach pomimo osiągnięcia w tym samym przedziale dochodów netto na 1 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.2015.111 j.t. ze zm. obecnie Dz.U.2016.800 j.t.) - str. 70 protokołu.
3. Z dofinansowania do wypoczynku tzw. „wczasów pod gruszą” nie korzystali pracownicy pedagogiczni, ponieważ nie przewidywał powyższego świadczenia dla tej grupy zawodowej obowiązujący w jednostce Regulamin ZFŚS, co jest niezgodne z zapisami art. 2 ust.5 i 8 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. (Dz.U.2015.111 j.t. ze zm. obecnie Dz.U.2016.800 j.t.) – str. 68-69,71 protokołu.

Wnioski pokontrolne:

1. Dokonać zwrotu kwoty 13.532,40 zł z tytułu wypłaconej odprawy nauczycielowi w związku z przejściem na nauczycielskie świadczenie emerytalne, która jest świadczeniem nienależnym.
2. Postanowienia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych należy dostosować do przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu

świadczeń socjalnych (Dz.U.2016.800.j.t.), ze szczególnym uwzględnieniem art. 2 ust.5 i art. 8 ustawy. 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.).

Działając na podstawie § 22 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 29/2016 Prezydenta Miasta Elbląg 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.


PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski

Do wiadomości:

1. Departament Skarbnika Miasta
2. Departament Edukacji i Sportu