



Prezydent Elbląga

Elbląg, 20.03. 2019 r.

DKiM.1711.1.2.2019.AK3

Pani
Maria Dobosz
Dyrektor
Zespołu Szkół Gospodarczych
w Elblągu

W dniach od 15 stycznia 2019 r. do 12 lutego 2019 r. pracownicy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, gospodarki finansowej za 2017 r. i w miarę potrzeb na bieżąco oraz spraw kadrowo-płacowych za 2017/2018 i na bieżąco.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 12 marca 2019 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam ustalenia kontroli wskazując poszczególne nieprawidłowości oraz wydaje zalecenia zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia badanej działalności Pogotowia Socjalnego w Elblągu.

Ustalenia kontroli:

Stwierdza się, że Zespół Szkół Gospodarczych 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 wyznaczonych w planie pracy jednostki kontrolowanej.

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, które szczegółowo zostały opisane w protokole. W zakresie błędów stwierdzonych podczas kontroli osoby kontrolujące udzieliły stosownych instruktaży, a dyrektor poczyniła kroki w

kierunku usunięcia tych uchybień. W zakresie gospodarowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych stwierdzono poniższa nieprawidłowość:

1. Dofinansowanie do świadczenia świątecznego 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 brutto na 1 osobę w gospodarstwie domowym, co stanowi naruszenie art. 8 ust.1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2018.1316 j.t. ze zm.).

Wnioski pokontrolne

1. 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.2018.1316 j.t. ze zm.). Jedynym kryterium decydującym o wysokości świadczeń przyznawanych z ZFŚS może być sytuacja życiowa, rodzinna i materialna osoby uprawnionej.

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 wystąpienia w przyszłości.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu (ze 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. Departament Edukacji
2. Departament Skarbnika Miasta