



Prezydent Elbląga

Elbląg, 18 września 2018 r.

DKiM.1711.1.19.2018.AK2

**Pan**  
**Edward Pietrulewicz**  
**Dyrektor**  
**Szkoły Podstawowej Nr 19**  
**w Elblągu**

W dniach od 23 lipca 2018 r. do 31 lipca 2018 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie stanu realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych w dniu 19 lipca 2017 r.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 27 sierpnia 2018 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

#### **Ustalenia kontroli:**

Podczas kontroli stwierdzono, że na osiem wydanych zaleceń pokontrolnych zrealizowano sześć, a dwa zalecenia pokontrolne w dalszym ciągu nie są realizowane. Kontrola wykazała, że w niektórych obszarach stwierdzone podczas poprzedniej kontroli nieprawidłowości w dalszym ciągu wystąpiły i zostały powtórzone, co potwierdza dokumentacja kontrolowanego okresu.

1. W ośmiu przypadkach dokumentacja dołączona do wniosku o uzyskanie świadczenia z funduszu zdrowotnego nie zawierała zaświadczenia o chorobie przewlekłej ubiegającego się o świadczenie. Jest to niezgodne z wymaganiami opisanymi w Uchwale Rady Miejskiej Nr V/49/2007 z dnia 01.03.2007 r. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Elbląg oraz warunków i sposobu ich przyznawania ze zm.
2. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został naliczony nieprawidłowo – zaniżony o 2.339,39 zł. Jest to niezgodne z wytycznymi rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej

liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. Nr 43, poz. 349).

### **Wnioski pokontrolne**

W związku, iż w kierowanej przez Pana jednostce część zadań nadal wykonywana była z naruszeniem przepisów zawartych w aktach prawnych regulujących zasady gospodarki finansowej zalecam:

1. W należyty sposób dokumentować wydatki w zakresie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli przestrzegając przepisów zawartych w Uchwale Rady Miejskiej Nr V/49/2007 z dnia 1 marca 2007 r. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Elbląg oraz warunków i sposobu ich przyznawania ze zm.
2. Przekazać na wyodrębniony rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych kwotę 2.339,39 zł. z tytułu zaniżenia odpisu za 2017 rok. W przyszłości dokonywać naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z wytycznymi rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. Nr 43, poz. 349).

Wobec powyższego zobowiązuję Pana Dyrektora do ścisłego i terminowego wykonywania zaleceń oraz respektowania wszelkich wniosków pokontrolnych kierowanych do jednostki przez organ kontrolujący. W związku z powtórzeniem się nieprawidłowości zalecam niezwłocznie wprowadzić skuteczny i efektywny system zarządzania ryzykiem w obszarach, w których w dalszym ciągu zidentyfikowano nieprawidłowości.

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 Pana Dyrektora 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 Skarbnika Miasta
2. Departament Edukacji i Sportu

PREZYDENT MIASTA  
*Witold Wróblewski*