



40
LUBELSKI
LIPIEC '80

Prezydent Miasta Lublin



ISO 9001:2015
FS 583555



ul. Mieczysława Karłowicza 4/1009, 20-027 Lublin, tel.: +48 81 466 1850, fax: +48 81 466 1851
ePUAP: /UMLublin/SkrytkaESP, www.um.lublin.eu

AK-K-I.1711.23.4.2020

Lublin, 14 lipca 2020 r.

Pani Henryka Olszak
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 48
im. Józefa Piłsudskiego
ul. Jana Kasprowicza 112, 20-232 Lublin

Wystąpienie pokontrolne

Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin przeprowadził w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez miasto Lublin systemową kontrolę obejmującą sprawdzenie procedur wewnętrznych dotyczących wydatkowania środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych¹ – sprawdzono zgodności zapisów regulaminu tego funduszu wymogami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych² (dalej *uzfśś*) zapewniającymi celowe dysponowanie środkami publicznymi.

Szczegółowe ustalenia odnoszące się do kierowanej przez Panią Szkoły Podstawowej nr 48 zawarto w liście kontrolnej załączonej do niniejszego wystąpienia pokontrolnego. Zgodnie z § 19 ust. 5 *procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli*³ przekazuję Pani wynik kontroli wynikający z tych ustaleń.

Ustalony przez Panią regulamin ZFŚŚ w większości spełniał wymogi uzfśś, z tym że brakowało w nim regulacji dotyczących:

1. Szczegółowych zasad dofinansowania do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej, w tym kwot dofinansowania do działalności sportowo-rekreacyjnej (wymaganych przepisami art. 8 ust. 2 *uzfśś*) oraz wymogu udokumentowania/ uprawdopodobnienia wydatków oraz strat powstałych w wyniku zaistnienia zdarzenia losowego uprawniającego do wypłaty zapomogi losowej (w celu zastosowania kryterium materialnego wymaganego art. 8 ust 1 *uzfśś*).
2. Ponadto sprzecznie ustalono jeden rodzaj zdarzenia losowego uprawniającego do przyznania zapomogi. W zasadach przyznawania wskazano na śmierć osoby uprawnionej, natomiast w tabeli dopłat – śmierć członka rodziny osoby uprawnionej.

1 kontrolę w dniach 20.04-29.05.2020 r. przeprowadziła inspektor Małgorzata Omelianiuk;

2 ustawa z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2019.1352 t.j. ze zm.);

3 załącznik do zarządzenia nr 680/2010 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28.09.2010 r. w sprawie wprowadzenia procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli (ze zm.);



W celu wyeliminowania nieprawidłowości polecam:

1. Ustalić w regulaminie zfsś szczegółowe zasady świadczeń wymienionych powyżej w punkcie 1, określić brakujące kwoty dofinansowania do działalności sportowo-rekreacyjnej, dodać kryterium materialne jako obligatoryjne przy udzielaniu pomocy finansowej w formie zapomóg.
2. Wyeliminować niespójne ustalenia odnośnie rodzaju zdarzenia losowego uprawniającego do przyznania zapomogi losowej.

Proszę w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego złożyć sprawozdanie z realizacji powyższych zaleceń – według wzoru określonego w załączniku nr 4⁴ do wymienionej na wstępie procedury przeprowadzania kontroli.

z up. Prezydenta Miasta Lublin
Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli

mgr inż. Anna Morow

(dokument w postaci elektronicznej podpisany
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Do wiadomości/Otrzymują: Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu Miasta Lublin

4 <https://bip.lublin.eu/prawo/zarzadzenia-prezydenta/2010/aktualne/zarzadzenie-nr-6802010-prezydenta-miasta-lublin-z-dnia-28-wrzesnia-2010-r-w-sprawie-wprowadzenia-procedury-przeprowadzania-kontroli-przez-wydzial-audytu-i-kontroli,59,23053,2.html>;