



Częstochowa, dnia 05 grudnia 2014 r.

BK.1711.1.48.2014

**Szanowna Pani
Agnieszka Cupiał
Dyrektor Zespołu
Szkół Specjalnych Nr 28
w Częstochowie**

Wystąpienie pokontrolne

Przeprowadzona w okresie od 28 października do 6 listopada 2014 r. w kierowanym przez Panią Dyrektora Zespołu Szkół Specjalnych nr 28, kontrola w zakresie prawidłowości prowadzenia ewidencji i gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w okresie od 01.01.2013 r. do dnia zakończenia kontroli, wykazała występowanie niżej wymienionych nieprawidłowości i uchybień polegających na:

1. Przyznaniu w 2013 roku pracowników administracji i obsługi dofinansowania do wypoczynku w równej wysokości, co stanowiło naruszenie postanowień art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2012 r., poz. 592 ze zm.), zgodnie z którymi przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależniona jest od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu.
2. Wypłaceniu w 2014 roku osobom uprawnionym dofinansowania do wypoczynku letniego pracowników i ich dzieci pomimo braku stosownych wniosków (których wzory stanowią załączniki Nr 6 i 8 do regulaminu), opierając się jedynie na danych wynikających z oświadczeń składanych do innych celów, czym naruszono zapisy § 11 i 13 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
3. Pominięciu we wdrożonym w styczniu 2014 r. Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zapisów dotyczących sposobu potwierdzania przez żyrantów przyjęcia odpowiedzialności z tytułu poręczenia pożyczki, co może uniemożliwić wyegzekwowanie jakichkolwiek kwot od żyrantów w przypadku braku lub nieterminowej spłaty pożyczki.

Opisane wyżej nieprawidłowości - stwierdzone podczas kontroli - zostały szczegółowo omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Zespole Szkół Specjalnych nr 28 w Częstochowie.

W związku z ustaleniami kontroli, **zalecam:**

1. Przestrzegać zapisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2012 r., poz. 592 ze zm.) oraz Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych przy przyznawaniu ulg i świadczeń.
2. Dokonać aktualizacji wzoru umowy pożyczki na cele mieszkaniowe stanowiącego załącznik do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych poprzez wskazanie zakresu danych identyfikujących poręczycieli oraz miejsca złożenia przez nich podpisów.

Przekazując powyższe, proszę o wyeliminowanie nieprawidłowości i podjęcie działań mających na celu niedopuszczenie do ich powstawania w przyszłości.

Sprawozdania z wykonania zaleceń pokontrolnych oczekuję w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.

Z up. Prezydenta Miasta
Miroslaw Soborak
Miroslaw Soborak
Zastępca Prezydenta
Miasta Częstochowy