

## **Informacja pokontrolna**

1.	<i>Znak sprawy</i>	MK. 1711.12.2023
2.	<i>Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)</i>	<i>Szkoła Podstawowa Nr 7, Pl. Majdanek 13, 73-110 Stargard.</i>
3.	<i>Data i numer upoważnienia do przeprowadzenia kontroli</i>	<i>Upoważnienie nr 66/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 r.</i>
4.	<i>Termin przeprowadzenia kontroli</i>	Od 05 września do 13 września 2023 r.
5.	<i>Przedmiotowy zakres kontroli</i>	1. <i>Gospodarka finansowa za rok 2021.</i> 2. <i>Poprawność wynagradzania pracowników w roku 2021 oraz prawidłowość prowadzenia akt osobowych.</i>
6.	<i>Okres objęty kontrolą</i>	<i>Rok 2021.</i>
7.	<i>Wyniki czynności kontrolnych</i>	Stwierdzono/ <del>Nie stwierdzone</del> <sup>*</sup> nieprawidłowości/uchybienia <sup>*</sup>
8.	<i>Wnioski lub zalecenia</i>	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie przeprowadzono inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania, co jest niezgodne z art. 26 ustawy o rachunkowości.</li> <li>2. W Regulaminie ZFŚS zawężono krąg osób uprawnionych do korzystania ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, co jest niezgodne z art. 2 Kodeksu Pracy.</li> <li>3. W § 4 Regulaminu ZFŚS, dla emerytowanych lub będących na rencie byłych pracowników administracji i obsługi wykazano błędny procent przeciętnego wynagrodzenia, tj. 6,75 %, będący podstawą naliczenia odpisu dla tej grupy uprawnionych, winno być 6,25% przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub drugiej</li> </ol>

		<p>połowie roku poprzedniego (jeśli jest ono wyższe) ogłaszanego przez Prezesa GUS.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Przyznanie kompetencji Komisji Socjalnej niezgodnych z art. 10 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, tj. kompetencji w zakresie przyznawania świadczeń, które są wyłącznym uprawnieniem pracodawcy.</li> <li>5. Niedostosowanie zakresów czynności pracowników do wykonywanych obowiązków w zakresie ZFŚS.</li> <li>6. Odpis na ZFŚS za rok 2021 został przekazany w nieprawidłowej wysokości, tj. zaniżonej o 379,04 zł.</li> <li>7. Terminy przekazania odpisów na konto ZFŚS nie zostały zachowane.</li> <li>8. Przedłożony plan finansowy dochodów i wydatków ZFŚS Szkoły Podstawowej Nr 7 na rok 2021 r. nie zawierał daty jego sporządzenia, ani też potwierdzenia uzgodnienia ze związkami zawodowymi.</li> <li>9. Plan finansowy dochodów i wydatków ZFŚS nie podlegał w trakcie roku zmianom, co nie pozwoliło na bieżące monitorowanie wydatkowania środków funduszu, w tym także rodzaju wypłacanych świadczeń.</li> <li>10. W Szkole z rachunku ZFŚS wydatkowano środki na poczęstunek z okazji zakończenia roku szkolnego, Dnia Edukacji oraz Świąt Bożego Narodzenia, co jest niezgodne z rozdziałem IV Regulaminu ZFŚS, oraz z art. 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,</li> <li>11. Nieprawidłowy sposób wyliczenia świadczenia urlopowego dla nauczycieli, co skutkowało wypłaceniem zaniżonego świadczenia urlopowego dla sześciu nauczycieli, a dla jednego – zawyżonego.</li> <li>12. W 2021 roku przekroczono fundusz premii o 25500,00 zł.</li> <li>13. Wypłacenie premii uznaniowych</li> </ol>
--	--	--

		wicedyrektorom Szkoły, co jest niezgodne z Regulaminem wynagradzania obowiązującym w Szkole.
<i>Akta kontroli podlegają udostępnieniu innym osobom lub instytucjom w trybie przepisów ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 902).</i> Protokoły z kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie, Ratusz, Rynek Staromiejski 1, 73-110 Stargard.		

\*niepotrzebne skreślić

Stargard, dnia 16.01.2024 r.