

Inowrocław, dnia 26.08.2019 r.

ZKF.1711.9.2019

Pan  
Wojciech Błaszak  
Dyrektor  
Zakładu Robót Publicznych  
w Inowrocławiu

Przeprowadzona przez pracowników Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia problemowa kontrola za 2018 rok wykazała nieprawidłowości polegające na:

- a) przyznaniu pomocy socjalnej trzem emerytom w związku ze świętami oraz na niezorganizowany wypoczynek bez złożenia przez nich oświadczeń o dochodach oraz w kwotach równych dla wszystkich, a niższych niż przyznano pracownikom,
- b) przyznaniu pomocy socjalnej jednemu pracownikowi proporcjonalnie do wymiaru etatu ( $\frac{1}{4}$ ),
- c) przyznaniu trzem pracownikom świadczeń niższych niż przysługujące im zgodnie z ich oświadczeniami o dochodach,
- d) przyznaniu pomocy socjalnej 19 pracownikom na niezorganizowany wypoczynek niezgodnie z zapisami § 11 pkt 3 regulaminu, który mówi, że: "podstawą dla przyznania dopłaty na wypoczynek organizowany we własnym zakresie przez pracownika jest karta urlopowa na co najmniej 20 dni kalendarzowych",
- e) dokonywaniu wypłat świadczeń dla emerytów bezpośrednio z kasy zakładu – bez listy płac,
- f) księgowaniu spłat rat pożyczek z ZFŚS na koncie 240 – „Pozostałe rozrachunki”,
- g) błędnym klasyfikowaniu paragrafowym wydatków.

W związku z powyższym proszę o usunięcie wyżej wymienionych nieprawidłowości poprzez :

- a) dostosowanie zapisów Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych do obowiązujących przepisów oraz potrzeb jednostki,
- b) udzielanie świadczeń socjalnych pracownikom oraz byłym pracownikom w oparciu o kryterium socjalne tj. zgodnie z zapisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz regulaminem,
- c) szczegółowe weryfikowanie oświadczeń o dochodach pracowników oraz byłych pracowników, aby w przyszłości uniknąć przyznania środków w wysokościach niezgodnych z decyzją Dyrektora,
- d) sporządzanie list płac na wypłatę świadczeń socjalnych byłym pracownikom,
- e) przyznawanie świadczeń byłym pracownikom w oparciu o przedłożone przez nich oświadczenia o dochodach,

- f) każdorazowe prawidłowe stosowanie klasyfikacji paragrafowej,
- g) księgowanie spłat rat pożyczek z funduszu socjalnego na koncie 234 – „Pozostałe rozrachunki z pracownikami” oraz dostosowanie zapisów w „Polityce rachunkowości Zakładu”.

Sprawozdanie z wykonania powyższych zaleceń należy przedłożyć w nieprzekraczalnym terminie do dnia **30 września 2019 roku**.

**Ryszard Brejza**

Do wiadomości:

1. II Zastępca Prezydenta Miasta Inowrocławia,
2. Naczelnik Wydziału Gospodarki Komunalnej, Środowiska i Rolnictwa,
- 3.a/a