

Inowrocław, dnia 28.08.2024 r.

ZKF.1711.5.2024

Pani

Jolanta Mrówczyńska

Dyrektor Przedszkola nr 14

„Muzyczna Kraina”

w Inowrocławiu

Przeprowadzona przez pracowników Zespołu Kontroli Finansowej Urzędu Miasta Inowrocławia kontrola problemowa za 2023 rok wykazała nieprawidłowości polegające na :

- a) stosowaniu przy udzielaniu pożyczek na cele mieszkaniowe innego wzoru umowy aniżeli ten, który stanowi załącznik nr 5 do Regulaminu obowiązującego w 2023 r,
- b) w jednostce kontrolowanej każda udzielona pożyczka była oprocentowana w wysokości 1% od kwoty pożyczki. Natomiast w regulaminie ZFŚS zapisano, że pożyczki na cele mieszkaniowe są oprocentowania w wysokości 1% rocznie,
- c) w umowie w sprawie udzielenia pożyczki mieszkaniowej z ZFŚS błędnie zapisano, że w przypadku rozwiązania stosunku pracy za porozumieniem i zgody nowego zakładu pracy, zadłużenie pracownika z tego tytułu przejmie nowy zakład pracy i dług ten ureguluje,
- d) dwóch pracowników kilkakrotnie poręczyło pożyczkę na cele mieszkaniowe ,co jest niezgodne z § 17 ust. 6 regulaminu ZFŚS,
- e) błędnie zawarta została umowa na udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe dla dyrektora przedszkola, która w umowie występowała zarówno jako pożyczkodawca jak i pożyczkobiorca. Brak uregulowania w regulaminie trybu przyznawania

świadczeń dyrektorowi przedszkola, w tym także zawierania umów pożyczek na cele mieszkaniowe.

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

- a) stosowanie aktualnych wzorów umów dotyczących udzielania pożyczki na cele mieszkaniowe,
- b) uzupełnienie i skorygowanie w umowie o udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe zapisów dotyczących wysokości oprocentowania,
- c) uaktualnienie zapisów w umowie o pożyczkę na cele mieszkaniowe dotyczących spłaty rat pożyczki w przypadku rozwiązania umowy o pracę,
- d) bezwzględne przestrzeganie zapisu, aby jedna osoba była poręczycielem maksymalnie dwóch pożyczek,
- e) ustalenie w regulaminie ZFŚS trybu przyznawania świadczeń dyrektorowi przedszkola, w tym także zawierania umów o udzielenie pożyczek na cele mieszkaniowe,
- f) uaktualnienie Regulaminu ZFŚS wraz z załącznikami i bezwzględne jego przestrzeganie.

Sprawozdanie z wykonania powyższych zaleceń należy przedłożyć w nieprzekraczalnym terminie **do dnia 30 września 2024 r.**

Otrzymują:

1. Adresat

2. Pani Magdalena Kaiser – Naczelnik Wydziału Oświaty i Sportu,

3. a/a

Arkadiusz Fajok