



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy**

Bydgoszcz, dnia marca 2010 r.

LBY-410-22/2009/
P/09/128

**Pan
Michał Piotrowicz
Dyrektor Domu Pomocy Społecznej w
Gołubiu-Dobrzyniu**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy skontrolowała Dom Pomocy Społecznej w Gołubiu-Dobrzyniu, zwany dalej „DPS”, w zakresie gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w latach 2007-2009.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 2 marca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie podjęte działania w kontrolowanym zakresie.

Formułując powyższą ocenę, NIK uwzględniła niewłaściwą realizację zadań objętych kontrolą, polegających na:

- nieuwzględnieniu przy wypłacie świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (zwanego dalej „Funduszem” bądź „ZFŚS”) sytuacji materialnej i życiowej osób zatrudnionych na umowę o pracę w okresie do 6 miesięcy, co było niezgodne z art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r., Nr 70, poz. 335 ze zm. – zwanej dalej „ustawą”),
- niezwiększaniu w latach 2007-2008 odpisu (tj. do 50 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego) na osoby zatrudnione w DPS, a od 2009 r. na osoby zatrudnione do sprawowania opieki nad mieszkańcami DPS, co było niezgodne z art. 5 ust. 3 ustawy. Łączna wysokość środków nieprzekazanych w latach objętych kontrolą wyniosła 6.999,38 zł,

- przekazaniu po terminie określonym w art. 6 ust. 2 ustawy, odpisów na rachunek Funduszu w łącznej wysokości 11.512,96 zł (tj. 46,4 % przekazanych odpisów). Opóźnienie w przekazaniu odpisów wynosiło od 25 do 65 dni,
- nieuzależnieniu w 2007 r. wysokości przyznanej pomocy finansowej i rzeczowej w kwocie 7.040,00 zł od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu, a także niedokonaniu takiego uzależnienia przy wypłacie pomocy finansowej w kwocie 2.966,99 zł w 2008 r. oraz 3.966,00 w 2009 r., co było niezgodne z § 4 pkt 4 regulaminu Funduszu,
- ustalaniu w 2007 r. sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej pracowników DPS wyłącznie na podstawie informacji o ich dochodach, co było niezgodne z § 4 ust. 6 regulaminu Funduszu.

Jednocześnie NIK wskazuje na prawidłową realizację zadań polegających na:

- ustaleniu zasad i warunków korzystania z ZFŚS w regulaminie oraz uzgodnieniu jego treści z przedstawicielem załogi, co odpowiadało art. 8 ust. 2 ustawy,
- gromadzeniu środków Funduszu na odrębnym rachunku bankowym, co wynikało z art. 12 ust. 1 ustawy,
- zwiększaniu, stosownie do art. 7 ust. 1 pkt 4 ustawy, środków Funduszu o odsetki od środków ZFŚS,
- przeznaczeniu całości wydatkowanych środków na cele i rodzaje działalności socjalnej wynikające z regulaminu Funduszu, tj. na: zapomogi pieniężne, pomoc rzeczową i finansową, świadczenia urlopowe, a także na działalność kulturalno-oświatową i sportowo-rekreacyjną,

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o podjęcie następujących działań:

1. Zwiększanie odpisów do wysokości określonej w art. 5 ust. 3 ustawy.
2. Podjęcie działań organizacyjnych mających na celu przekazywanie odpisów na ZFŚS w terminach określonych w art. 6 ust. 2 ustawy.
3. Uzależnienie wypłaty i wysokości środków Funduszu wyłącznie od kryteriów ustawowych oraz określonych w regulaminie ZFŚS.
4. Ustalaniu podstawy do wypłaty środków Funduszu stosownie do § 4 ust. 6 regulaminu Funduszu.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i

wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.