



40
LUBELSKI
LIPIEC '80

Prezydent Miasta Lublin



ISO 9001:2015
FS 583555



ul. Mieczysława Karłowicza 4/1009, 20-027 Lublin, tel.: +48 81 466 1850, fax: +48 81 466 1851
ePUAP: /UMLublin/SkrytkaESP,www.um.lublin.eu

AK-K-I.1711.23.4.2020

Lublin, 16 lipca 2020 r.

Pani Marta Kliczka
Dyrektor Młodzieżowego Domu Kultury nr 2
ul. Bernardyńska 14a, 20-950 Lublin

Wystąpienie pokontrolne

Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin przeprowadził w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez miasto Lublin systemową kontrolę procedur wewnętrznych, w ramach której sprawdził zgodność zapisów regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych¹ z wymogami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych² (dalej *uzfśś*), mając na względzie celowe dysponowanie środkami publicznymi.

Szczegółowe ustalenia odnoszące się do kierowanej przez Panią Młodzieżowego Domu Kultury nr 2 (dalej: MDK2) zawarto w liście kontrolnej załączonej do niniejszego wystąpienia pokontrolnego. Zgodnie z przepisem § 19 ust. 5 *procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli*³ przekazuję Pani wynik kontroli wynikający z tych ustaleń.

Regulamin ZFŚS spełniał wymogi uzfśś, za wyjątkiem:

1. Ograniczenia możliwość korzystania z pomocy na cele mieszkaniowe do pracowników, którzy przepracowali w MDK co najmniej jeden rok – co było wbrew dyspozycji art. 2 ust. 5 *uzfśś*.
2. Braku kwoty bazowej, od której naliczane są stawki dofinansowania.
3. Pominięcia kryterium socjalnego – sytuacji materialnej wskazanej w art. 8 ust 1 *uzfśś* oraz nieustaleniu sposobu udokumentowania bądź uprawdopodobnienia poniesionych wydatków, uzasadniających potrzebę przyznania zapomogi losowej.

W celu wyeliminowania nieprawidłowości polecam:

1. Wykreślić zapisy ograniczające możliwość korzystania z pomocy mieszkaniowej dopiero po przepracowaniu roku.

1 kontrolę w dniach 20.04-29.05.2020 r. przeprowadził zespół, w tym w MDK2 główny specjalista Anna Osypiuk;
2 ustawa z dnia 4.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2019.1352 t.j. ze zm.);
3 załącznik do zarządzenia nr 680/2010 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28.09.2010 r. w sprawie wprowadzenia procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli (ze zm.);



2. W regulaminie określić kwotę bazową do wyliczania świadczeń do działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej.
3. Do zapomóg przyznawanych w wyniku zdarzenia losowego uwzględniać kryterium sytuacji materialnej poprzez udokumentowanie/ uprawdopodobnienie wydatków.

Proszę w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego złożyć sprawozdanie z realizacji powyższych zaleceń – według wzoru określonego w załączniku nr 4⁴ do wymienionej na wstępie procedury przeprowadzania kontroli.

**z up. Prezydenta Miasta Lublin
Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli**

mgr inż. Anna Morow

(dokument w postaci elektronicznej podpisany
kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Do wiadomości/Otrzymują: Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu Miasta Lublin

4 <https://bip.lublin.eu/prawo/zarzadzenia-prezydenta/2010/aktualne/zarzadzenie-nr-6802010-prezydenta-miasta-lublin-z-dnia-28-wrzesnia-2010-r-w-sprawie-wprowadzenia-procedury-przeprowadzania-kontroli-przez-wydzial-audytu-i-kontroli,59,23053,2.html>;