

Tczew, dnia 4 listopada 2025 r.

Pan
Rafał Deska
Dyrektor
Zespołu Szkół Ponadpodstawowych
w Pelplinie

Zalecenia pokontrolne

Na podstawie § 12 załącznika do zarządzenia nr 17/02 Starosty Tczewskiego z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, Daria Gutkowska-Nelke – główny specjalista Zespołu Kontrolnego Starostwa Powiatowego w Tczewie, w dniach od 16 września 2025 r. do 31 października 2025 r. przeprowadziła kontrolę problemową w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Pelplinie.

Wyniki kontroli w zakresie gospodarki finansowej jednostki w 2024 r. zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony w dniu 31.10.2025 r., z których jeden egzemplarz otrzymał Pan Dyrektor.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanym przez Pana Zespole Szkół niektóre zadania wykonywane były niewłaściwie.

Stwierdzono, że:

1. Sprawozdanie Rb-28S z dnia 30 czerwca 2024 r. nie odzwierciedlało stanu rzeczywistego zobowiązań - stan zobowiązań kwartalnych wykazano nieprawidłowo, tj. niezgodnie z ewidencją księgową – str. 5-7 protokołu kontroli.
Stanowi to naruszenie § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
2. Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzony do stosowania zarządzeniem Dyrektora nr 16S/2019 z dnia 02.09.2019 r. nie zawiera definicji „kwoty bazowej”, we wnioskach o dofinansowanie brakuje informacji o formie wypłaty świadczeń, katalog świadczeń wymaga uaktualnienia – str. 15, 19 protokołu kontroli.
Stanowi to naruszenie art. 8 ust. 2 w nawiązaniu do art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
3. Zmiany do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz plan rzeczowo-finansowy funduszu wraz ze zmianami nie zostały uzgodnione z zakładową organizacją związkową – str. 14, 15, 17 protokołu kontroli.
Stanowi to naruszenie art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz § 4 ust. 2 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 2 września 2019 r.
4. Umowy o pożyczkę mieszkaniową z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych sporządzano nieprawidłowo, tj. nie zawierały podpisów poręczycieli, kwoty rat i zasady spłaty ujęte w umowach były niezgodne z przepisami wewnętrznymi – str. 19 protokołu kontroli.
Stanowi to naruszenie § 12 ust. 2 i 3 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 2 września 2019 r.

Działając na podstawie § 27 załącznika do zarządzenia Starosty Tczewskiego nr 17/02 z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, zobowiązuję Pana Dyrektora do wyeliminowania przedstawionych nieprawidłowości.

W tym celu należy:

1. Sprawozdania finansowe Rb-28S sporządzać rzetelnie, na podstawie ewidencji księgowej, odzwierciedlając stan rzeczywisty.
2. Uzupełnić i uaktualnić Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
3. Zmiany do Regulaminu oraz plan rzeczowo-finansowy wraz ze zmianami uzgadniać z zakładową organizacją związkową.
4. Umowy o pożyczkę mieszkaniową z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych sporządzać zgodnie z obowiązującymi przepisami.
5. Przestrzegać przepisów prawnych i wewnętrznych, mianowicie:
 - ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 288),
 - ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (Dz. U. z 2025 r. poz. 440),
 - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2024 r. poz. 454 ze zm.),
 - Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Ponadto zobowiązuję Pana Dyrektora do niepopelniania w przyszłości pozostałych uchybień opisanych na str. 9 i 18 protokołu kontroli.

O realizacji powyższych zaleceń proszę powiadomić Starostę Tczewskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

STAROSTA
Miroslaw Augustyn