

PROTOKÓŁ Nr Fn.17116.2011

z kontroli problemowej w zakresie prawidłowości gospodarowania Funduszem Zdrowotnym, zgodnie z art. 247 w nawiązaniu do art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), przeprowadzonej w ZOOiS w Nidzicy (adres; 13-100 Nidzica, ul. Kolejowa 5) NIP 984-00-67-318, REGON 510333652. Kontrolę przeprowadzono w dniach od 09.12.2011r. do 14.12.2011r.

Kontrola przeprowadzona przez Annę Kusińską – inspektora ds. kontroli i finansów Urzędu Miejskiego w Nidzicy na podstawie Upoważnienia wydanego przez Burmistrza Nidzicy Nr OSO.0052.44.2011 z dnia 08.12.2011r.

I. Ustalenia ogólnoorganizacyjne.

ZOOiS w Nidzicy utworzyła Rada Miejska w Nidzicy Uchwałą nr 146/XIII/95 z dnia 11 maja 1995r.

Zespół Obsługi Oświaty i Sportu działa na podstawie:

- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity - Dz. U. z 2004 Nr 256 poz. 2572 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 18 stycznia 1996r. o kulturze fizycznej (tekst jednolity – Dz. U. z 2007r. Nr 226, poz. 1675 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- Statutu ZOOiS nadanego uchwałą Nr LI/594/2010 Rady Miejskiej w Nidzicy z dnia 20 maja 2010r.
- Regulaminu organizacyjnego z dnia 29 października 2010r. wprowadzonego na podstawie Zarządzenia Burmistrza Nr 1065/2010 z dnia 29 października 2010r.,

W czasie kontroli funkcję Kierownika jednostki ZOOiS sprawowała Pani Dyrektor Małgorzata Sawicka, funkcję Głównego księgowego ZOOiS pełniła Pani Alicja Zuba.



II. Prawidłowość gospodarowania Funduszem Zdrowotnym

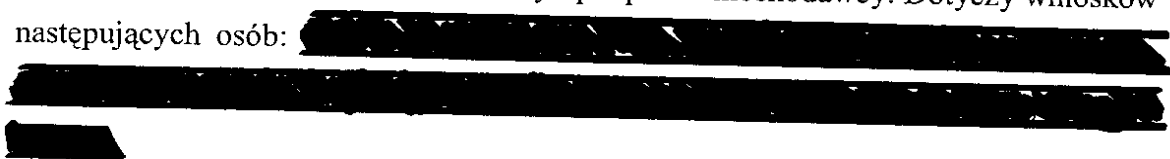
ZOOiS w Nidzicy gospodaruje Funduszem zdrowotnym się na podstawie Regulaminu wydzielenia środków finansowych z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej, określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach tej pomocy oraz warunków i sposobów ich przyznawania, wprowadzonego w drodze Uchwały Rady Miejskiej w Nidzicy Nr XXXV/382/2009 z dnia 26 lutego 2009r.

Środki na pomoc zdrowotną stanowią 0,3% planowanych wynagrodzeń osobowych nauczycieli (zgodnie z § 1 pkt 1 cyt. wyżej Regulaminu) i zostały wyliczone na rok 2010 zgodnie z pismem przedstawionym przez ZOOiS w Nidzicy pt.: „Rezerwa na nagrody dla nauczycieli” (w załączeniu kserokopia ww. pisma).

Zarządzeniem Burmistrza Nr 637/2009 z dnia 17.04.2009r. powołano dziesięcioosobową komisję ds. opiniowania wniosków nauczycieli o udzielenie pomocy zdrowotnej. W skład komisji wchodzi przedstawiciele z każdej z placówek oświatowych, przedstawiciel Burmistrza Nidzicy oraz przedstawiciel Oddziałowej Sekcji Emerytów i rencistów ZNP. (W załączeniu kserokopia Zarządzenia Burmistrza Nidzicy Nr 637/2009 z dnia 17 kwietnia 2009r.)

Podczas kontroli sprawdzono 52 wnioski o przyznanie pomocy zdrowotnej złożone przez nauczycieli i nauczycieli emerytów i rencistów w 2010 roku. Wnioski zostały załączone do protokołów z prac komisji do spraw opiniowania wniosków o udzielenie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli zatrudnionych w placówkach gminy Nidzica.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Na wnioskach o udzielenie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli zatrudnionych w placówkach gminy Nidzica, brak daty i podpisu wnioskodawcy. Dotyczy wniosków następujących osób: 
2. Na wnioskach zdarzały się pojedyncze przypadki braku opinii dyrektorów poszczególnych placówek oświatowych.
3. Dwukrotnie (w danym roku budżetowym) przyznano pomoc zdrowotną tej samej osobie. Zgodnie z § 3 punkt 6 „pomoc zdrowotna udzielana jest raz w roku



budżetowym. W uzasadnionych szczególnych przypadkach świadczenie zdrowotne może być przyznane powtórnie w danym roku.”

Protokołami z prac komisji do spraw opiniowania wniosków o udzielenie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli zatrudnionych w placówkach gminy Nidzica z dnia 29 czerwca 2010r. oraz z dnia 3 grudnia 2010r. przyznano dwukrotnie pomoc zdrowotną dla Pani [REDACTED] w kwotach: 300zł. i 400zł. Z zaświadczeń lekarskich jak również uzasadnienia przedstawionego na wnioskach nie wynika, iż Panią [REDACTED] dotknęła szczególnie uzasadniona sytuacja.

W załączeniu kserokopie: Protokoły z prac komisji do spraw opiniowania wniosków o udzielenie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli zatrudnionych w placówkach gminy Nidzica z dnia 29 czerwca 2010r. oraz z dnia 3 grudnia 2010r., Wnioski o przyznanie pomocy zdrowotnej Pani [REDACTED] z dnia 11.06.2010r. oraz z dnia 12.11.2010r. , Zaświadczenia lekarskie z dnia 25.05.2010 oraz z dnia 05.11.2010r. Uchwała Rady Miejskiej w Nidzicy Nr XXXV/382/2009 z dnia 26 lutego 2009r.

W pozostałym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono. Na wszystkich wnioskach istnieje data wpływu wniosku do ZOOiS w Nidzicy. Komisja rozpatrywała poszczególne wnioski biorąc pod uwagę sytuację materialną jak i życiową wnioskodawców. Do wszystkich wniosków załączone były aktualne zaświadczenia o stanie zdrowia wnioskodawców jak również dokumenty potwierdzające poniesione przez wnioskodawców koszty leczenia (faktury i rachunki).



Dyrektor Zespołu Obsługi Oświaty i Sportu w Nidzicy Pani Małgorzata Sawicka została poinformowana o przysługującym jej prawie zgłoszenia zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli w terminie siedmiu dni od dnia podpisania niniejszego protokołu. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu wręczono Dyrektorowi Zespołu.

Protokół został podpisany w dniu 14.03.2012

W imieniu jednostki kontrolowanej :

DYREKTOR

Małgorzata Sawicka

mgr Małgorzata Sawicka

Kontrolujący:

INSPEKTOR
ds. kontroli i finansów

Anna Kusińska

Anna Kusińska