



EKST.II.1711.2.2015

Kielce, dnia 1 września 2015 r.

Szanowna Pani
Urszula Salwa
Dyrektor
Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej
w Kielcach

Wystąpienie pokontrolne

Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach przeprowadził kontrolę w okresie od 28.04.2015r. do 19.06.2015r. na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2013 r. poz. 596, z późn. zm), § 39 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 841/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2011r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz uchwały nr 1107/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 maja 2012 w sprawie ustalenia „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych”.

Kontrolą objęto:

- 1. funkcjonowanie i realizację zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w latach 2013-2015**, a w szczególności zgodność zapisów Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującego od 20.08.2013 r., wprowadzonego Zarządzeniem Nr 31/2013 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej z dnia 20 sierpnia 2013 r., zwanego dalej Regulaminem 2013, z przepisami prawa, czytelność Regulaminu 2013, procedurę prowadzenia uzgodnień z zakładowymi organizacjami związkowymi, organizację obsługi ZFŚS, prawidłowość kwalifikacji zapomóg, z uwzględnieniem wybranych uregulowań prawnych:
 - art. 1 ust. 1, art. 2 pkt 1 i 5, art. 3 ust. 2, art. 8 ust. 1 i 2, art. 10, art. 12a ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015 r. poz.111), zwanej dalej Ustawą o zfsś,
 - art. 53 ust. 3, art. 64 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz.191), zwanej dalej Kartą Nauczyciela,
 - art. 27 ust. 1 i 2, art. 30 ust. 5 ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (Dz. U. z 2014 r. poz.167), zwanej dalej Ustawą o związkach zawodowych,

PEDAGOGICZNA BIBLIOTEKA
WOJEWÓDZKA w Kielcach

Wpłynęło nr spr.
Podpis

tel.: 413421549
fax: 413445265
kancelaria@sejmik.kielce.pl
al. IX Wieków Kielc 3; 25-516 Kielce

- art. 21 ust. 1 pkt 26 i 26a, pkt. 38, 67, 78 lit. a ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 361 z późn. zm.), zwanej dalej Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych,
- wyroku Sądu Najwyższego z dnia 20 sierpnia 2001 r. (wyrok SN z dnia 20 sierpnia 2001 r. I PKN 579/00, Lex nr 78999),
- uchwały SN z dnia 28.05.1998 (sygn. akt III ZP 13/98, Lex 33253),
- odpowiedzi Ministra Pracy i Polityki Społecznej na interpelację nr 20599 w sprawie świadczeń socjalnych na rzecz osób, które po rozwiązaniu umowy o pracę przechodzą na emeryturę.

2. prowadzenie archiwum zakładowego/składnicy akt oraz prawidłowość sporządzania dokumentacji archiwalnej w latach 2013-2015, z uwzględnieniem:

- art. 33 ust. 1 i ust. 3 pkt 2 oraz art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2011 r. Nr 123, poz. 698, z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Kultury z dnia 16 września 2002 r. w sprawie postępowania z dokumentacją, zasad jej klasyfikowania i kwalifikowania oraz zasad i trybu przekazywania materiałów archiwalnych do archiwów państwowych (Dz. U z 2002 r. Nr 167, poz. 1375).

Szczegółowe wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli, a także w piśmie EKST.II.1711.2.2015 z dnia 21 sierpnia 2015 r. stanowiącym odpowiedź na wyjaśnienia dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach, znak: PB1.160.491.15 z dnia 5.08.2015 r. W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, o których mowa niżej.

I. W zakresie funkcjonowania i realizacji zakładowego funduszu świadczeń socjalnych stwierdzono m.in.:

1. nieporządek w dokumentacji ZFŚS z uwagi na niejednorodne nazewnictwo i brak prawidłowych oznaczeń oraz dowolność w kompletowaniu obowiązującej dokumentacji stanowiącej podstawę do przyznania i wypłaty świadczeń socjalnych,
2. naruszenie art. 2 pkt 5 Ustawy o zfśś poprzez umieszczenie w Regulaminie 2013, zapisu ograniczającego dostęp pracownikom emerytowanym do świadczeń socjalnych (dopłata do wypoczynku zorganizowanego indywidualnie tzw. „wczas pod gruszą”),
3. uzależnienie przyznania świadczenia tzw. „wczasów pod gruszą” od innych warunków niż te, które zostały określone w art. 8 ust.1 Ustawy o zfśś (sytuacja życiowa, rodzinna, materialna),
4. bezpodstawne wprowadzenie w Regulaminie 2013 ograniczenia terminu wykorzystania urlopu, w sytuacji gdy w instytucji obowiązuje plan urlopów w związku z art. 64 ust. 3 Karty Nauczyciela,
5. przyznawanie świadczeń socjalnych na formy niewyszczególnione w Regulaminie 2013,
6. naruszenie art. 8 ust. 2 Ustawy o zfśś oraz art. 27 ust. 1 i 2 i art. 30 ust. 5 Ustawy o związkach zawodowych, poprzez brak uzgodnień z zakładowymi organizacjami związkowymi załączników do Regulaminu 2013 oraz w zakresie przyznawanych świadczeń,
7. zastosowanie sprzecznych zapisów w Regulaminie 2013,
8. niewykonanie zaleceń pokontrolnych PIP, organu ustawowo uprawnionego do nadzoru i kontroli przestrzegania prawa pracy, w tym przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, zawartych w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 30.09.2014 r.

II. W zakresie prowadzenia archiwum zakładowego/składnicy akt oraz prawidłowości sporządzania dokumentacji archiwalnej stwierdzono m.in.:

1. niestosowanie lub niewłaściwe stosowanie przepisów kancelaryjno – archiwalnych przez pracowników Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach, zwanej dalej Biblioteką,
2. brak zaktualizowanej Instrukcji archiwalnej, która stanowi podstawę funkcjonowania archiwum zakładowego,
3. nieterminowe przekazywanie dokumentów do archiwum zakładowego,
4. brak dostatecznego nadzoru nad wykonywaniem czynności kancelaryjno-archiwalnych w Bibliotece, o czym mowa w §29 Instrukcji kancelaryjnej wprowadzonej w życie Zarządzeniem nr 1/2015 Dyrektora Biblioteki w Kielcach 2 stycznia 2015 r.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami wydaje się następujące zalecenia:

I. W zakresie funkcjonowania i realizacji zakładowego funduszu świadczeń socjalnych:

1. do 30.09.2015 r. doprecyzować i ujednolicić terminologię w zakresie katalogu świadczeń socjalnych we wszystkich dokumentach związanych z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych (regulamin wraz z załącznikami, plany rzeczowo-finansowe, dokumenty księgowe itp.) w sposób gwarantujący właściwe zrozumienie treści Regulaminu 2013 przez wszystkich zainteresowanych,
2. do 30.09.2015 r. dokonać prawidłowych oznaczeń na dokumentacji ZFŚS (daty, numery, opisy, odnośniki), w sposób umożliwiający jej przyporządkowanie,
3. do 30.09.2015 r. uporządkować dokumentację ZFŚS poprzez skompletowanie obowiązującego Regulaminu 2013 wraz z załącznikami we wszystkich komórkach Biblioteki zajmujących się obsługą funduszu, aby dokumenty stanowiące podstawę przyznania i wypłaty świadczeń nie budziły wątpliwości,
4. w terminie do 31.12.2015 r. uszczegółwić zapisy regulaminu o wszystkie proponowane formy świadczeń socjalnych w oparciu o dokonaną analizę potrzeb w tym zakresie, jak np. wycieczki pracownicze,
5. w terminie do 30.09.2015 r. usunąć z Regulaminu 2013 sprzeczne zapisy zawarte w § 4 ust. 1 lit. c oraz § 6 ust. 3 Regulaminu 2013 oraz w załączniku nr 1 do Regulaminu 2013 (wniosek wprowadzony Zarządzeniem Nr 4/2015 Dyrektora Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach z dnia 1.04.2015 r.) - określającym terminy wykorzystania urlopu do końca sierpnia danego roku,
6. do 30.09.2015 r. zmodyfikować zapis w Regulaminie 2013 ograniczający dostęp pracownikom emerytowanym do świadczeń socjalnych (dopłata do wypoczynku zorganizowanego indywidualnie tzw. „wczasy pod gruszą”), naruszający art. 2 pkt 5 Ustawy o zfśś,
7. niezwłocznie ustalić i przestrzegać procedury prowadzenia uzgodnień z zakładowymi organizacjami związkowym w zakresie określonym w art. 8 ust. 2 Ustawy o zfśś i art. 27 ust. 1 i 2, art. 30 ust. 5 Ustawy o związkach zawodowych,
8. niezwłocznie wykonać zalecenia Państwowej Inspekcji Pracy zawarte w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 30.09.2014 r. dotyczące ustalenia w regulaminie wykorzystania środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zasad dopłat do wypoczynku

organizowanego we własnym zakresie w sposób niedyskryminujący żadnej z grup uprawnionych do otrzymania świadczeń, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, w związku z art. 12a Ustawy o zfsś,

9. na bieżąco informować wszystkich uprawnionych o planowanych i przyjętych zmianach w zakresie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w sposób gwarantujący zrozumienie i dokumentować przyjęcie tych informacji,
10. prawidłowo kwalifikować wnioski o zapomogi w celu prawidłowego naliczania progu podatkowego i przysługujących zwolnień, zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych.

II. W zakresie prowadzenia archiwum zakładowego/składnicy akt oraz prawidłowości sporządzania dokumentacji archiwalnej:

1. na bieżąco informować pracowników Biblioteki o wprowadzanych zmianach w zakresie kancelaryjno-archiwalnym i dokumentować przyjęcie tych informacji przez pracowników,
2. wzmocnić nadzór w zakresie kancelaryjno-archiwalnym, o którym mowa w § 29 Instrukcji kancelaryjnej wprowadzonej w życie Zarządzeniem nr 1/2015 Dyrektora Biblioteki w Kielcach 2 stycznia 2015 r.,
3. niezwłocznie wdrożyć przyjęte normatywy kancelaryjno-archiwalne (m.in. systematycznie przekazywać uporządkowane poprawnie opisane dokumenty do archiwum zakładowego, udostępniać dokumentację archiwalną zgodnie z przepisami, zakładać spisy spraw, poprawnie opisywać segregatory, przestrzegać zasad i trybu wykonywania czynności kancelaryjnych przez sekretariat oraz poszczególne komórki merytoryczne),
4. do 30 czerwca 2016 r. zaktualizować Instrukcję archiwalną w uzgodnieniu z Archiwum Państwowym w Kielcach (w trakcie prac należy mieć na uwadze nowelizację przepisów dot. archiwów i składnic akt, która wejdzie w życie od listopada br.),
5. systematycznie aktualizować dokumenty zgodnie ze zmieniającymi się uregulowaniami prawnymi.

Jednocześnie zobowiązuję Panią Dyrektor do udzielenia informacji w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma o sposobie wykonania wniosków i zaleceń zawartych w dokumentacji z przeprowadzonej kontroli.

MARSZAŁEK
Województwa Świętokrzyskiego

Adam Jarubas

Bele
Magorzata Kowalska
Z-ca Dyrektora Departamentu
Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki

CZŁONEK ZARZĄDU
Województwa Świętokrzyskiego
Agata Binkowska