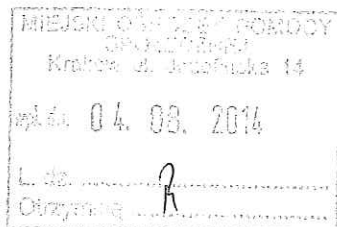


DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w KRAKOWIE, ul. KRAKOWSKA 55
31-066 Kraków, ul. Krakowska 55
sskr. 12 430 63 17 fax 12 430 62 12
dyrekcja@dpskrakowska.krakow.pl

Kraków 4 sierpnia 2014r



Szanowny Pan
Jacek Majchrowski
Prezydent Miasta Krakowa
Plac Wszystkich Świętych ¾
KRAKÓW

dot.: BK – 04.1711.14.2014 /wykonanie zaleceń pokontrolnych/.

W odpowiedzi na pismo z dnia 14 lipca 2014r dot. zaleceń pokontrolnych Referatu Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, Dom Pomocy Społecznej w Krakowie ul. Krakowska 55 uprzejmie wyjaśnia, że wszystkie cztery zalecenia zostały wykonane. Część z nich zrealizowano jeszcze w trakcie trwania kontroli.

W szczególności:

- ad.1. Dział Finansowo –Księgowy DPS wprowadził ewidencję analityczną do konta 851 – „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych” wg źródeł zwiększeń i tytułów zmniejszeń środków funduszu w miesiącu maju 2014, z mocą obowiązywania od dnia 1 stycznia 2014 roku.
- ad.2. Wysokość naliczanego odpisu na ZFŚS przekazywana będzie na rachunek bankowy ZFŚS w kwocie wynikającej z poprawnego odpisu, bez dokonywania zaokrągleń, zgodnie z wytycznymi wynikającymi z art. 5 ustawy o *zakładowym funduszu świadczeń socjalnych*.
- ad.3. Obecnie wypłaty przyznanych zapomóg losowych dokonywane są na podstawie sporządzonego przez Kierownika Sekcji ds. pracowniczych DPS i zatwierdzonego przez Dyrektora jednostki, imiennego wykazu osób i kwot, po otrzymaniu którego Dział Finansowo –Księgowy sporządza listę płac. Taki sposób realizacji wypłat przyznanych zapomóg losowych jest zgodny z wewnętrznymi regulacjami przyjętymi przez DPS i w pełni odpowiada wymogom art. 20 ust. 2 pkt 3 oraz art.21 ust. 1 ustawy o *rachunkowości*.
- ad.4. Bezpośrednio, po stwierdzeniu nieprawidłowości w przedmiocie sprawy, jeszcze w trakcie trwania kontroli sporządzono, w uzgodnieniu z Urzędem Skarbowym, korektę podatku dochodowego za 2013r pobranego od wypłat świadczeń socjalnych dla emerytów, na druku PIT 8 AR.

Nadpłacone środki zwiększyły ZFŚS 2014r. Zostaną one zwrócone emerytom jako niesłusznie pobrane.

W roku 2014 podatek dochodowy nie jest pobierany od wypłat świadczeń dla emerytów do kwoty 2.280 zł.

Z wyrazami szacunku


DYREKTOR

mgr Maria Gdula-Argasińska

Otrzymują:

1. ~~Adresat~~
2. ~~Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK~~

Do wiadomości :

1. ~~Pani Anna Okońska-Walkowicz-Pelnomocnik Prezydenta Miasta Krakowa ds. Polityki Społecznej~~
2. ~~Pan Lesław Fijał-Skarbnik Miasta Krakowa~~
3. Pani Józefa Grodecka – Dyrektor MOPS w Krakowie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM