



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, 25.11.2022

KE-04.1711.16.2022.AJW

Pan
Paweł Maślej
Dyrektor Szkoły Podstawowej
z Oddziałami Sportowymi nr 5
al. Kijowska 8
30-079 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Szkoła Podstawowa z Oddziałami Sportowymi nr 5 w Krakowie

Przedmiot kontroli: prowadzenie ewidencji księgowej i gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2021 roku.

Termin przeprowadzenia kontroli: 22.08.2022 r. - 09.09.2022 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Referat Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej i Ewidencji Mienia Urzędu Miasta Krakowa zrealizował na podstawie upoważnienia nr 24/2022 podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa kontrolę problemową w zakresie prowadzenia ewidencji księgowej i gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2021 roku w kierowanej przez Pana jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Kontrolę przeprowadzono metodą wrywkową ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka polegającego na ujmowaniu w ewidencji księgowej zdarzeń gospodarczych i dysponowaniu środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych niezgodnie z przepisami prawa.

W wyniku dokonanego badania stwierdzono, że jednostka prowadziła ewidencję księgową w zakresie operacji gospodarczych dotyczących Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w sposób prawidłowy. Zwiększenia i zmniejszenia środków Funduszu w księgach rachunkowych jednostki zostały odzwierciedlone poprawnymi zapisami na kontach księgowych. Wydatkowanie środków Funduszu w 2021 roku odbywało się zgodnie z wytycznymi wskazanymi w *Regulaminie ZFŚS* obowiązującym w jednostce. Jednakże w niewielkim zakresie

ryzyko wymienione na wstępie niniejszego wystąpienia zmaterializowało się, o czym świadczą stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości dotyczące:

- pominięcia w treści *Regulaminu ZFŚS* pośród osób uprawnionych do korzystania ze środków Funduszu pracowników przebywających na urloпах bezpłatnych,
- sporządzania i sprawdzania przez jedną osobę list wypłat świadczeń przyznawanych ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Należy zaznaczyć, że w trakcie czynności kontrolnych Dyrektor jednostki przedstawił dokumenty potwierdzające wyeliminowanie wyżej wymienionych nieprawidłowości.

II. Zalecenia pokontrolne:

W związku z wyeliminowaniem nieprawidłowości w czasie kontroli, nie zachodzi potrzeba formułowania zaleceń pokontrolnych.



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA
Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości:

1. Pani Anna Korfel-Jasińska - Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Edukacji, Sportu i Turystyki,
2. Pani Anna Domańska – Dyrektor Wydziału Edukacji,
3. Pani Małgorzata Okarmus – Skarbnik Miasta Krakowa.