



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.0914-110-1-1/2010

Kraków, dnia 24.02.2010 r.

**Pani
Alina Bac
Dyrektor
Domu Dziecka Nr 7
ul. Naczelną 12
31-421 Kraków**

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie Upoważnienia Nr 8/2010, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę sprawdzającą w kierowanej przez Panią placówce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Badaniem kontrolnym objęto sposób realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych po kompleksowej kontroli gospodarki finansowej w roku 2005, oraz procedur w zakresie co najmniej 5% wydatków przeprowadzonych za rok 2006, 2007 i 2008.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

1. W wyniku kontroli sprawdzającej stwierdzono, iż:

W okresie objętym badaniem do Domu Dziecka nr 7 w Krakowie sformułowano 16 zaleceń pokontrolnych po kontroli kompleksowej przeprowadzonej w 2005 r. oraz 6 zaleceń pokontrolnych po kontroli procedur w zakresie co najmniej 5% wydatków za lata 2006-2008 przeprowadzonych na podstawie art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 30.06.2005 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.). W toku kontroli ustalono, że w jednostce wyeliminowano stwierdzone nieprawidłowości, zalecenia zostały zrealizowane z jednym wyjątkiem, co szczegółowo opisano w pkt 2.

2. Ustalenia kontroli wykazały następujące nieprawidłowości:

1. korygowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na koniec roku, niezgodnie art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 4.03.1994 r. *o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* oraz zapisem § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 r., *w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych* (Dz. U. z 1994 r. nr 43 poz. 168).

II. Zalecenia pokontrolne

W celu wyeliminowania wyżej opisanej nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania jej w przyszłości polecam:

1. korygować odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na koniec roku zgodnie z przepisami zawartymi w art. 5 ust. 1 *ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* oraz zapisami § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej *w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych*.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pani Alina Bac- Dyrektor Domu Dziecka Nr 7.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych: od zaraz.

V. Termin złożenia sprawozdania z przebiegu realizacji zaleceń pokontrolnych:

Sprawozdanie z wykonania niniejszych zaleceń proszę przesłać w terminie do dnia **15.03.2010 r.** do Referatu Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, ul. Bracka 10.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust.1 Regulaminu przeprowadzania kontroli finansowej przez Biuro Kontroli Finansowej UMK wprowadzonego Zarządzeniem Nr 137/2010 Prezydenta Miasta Krakowa dnia 22 stycznia 2010 r., jednostki w stosunku, do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzania sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt, V wystąpienie pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu.

Prezydent Miasta Krakowa

/-/

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

do wiadomości:

1. Pani Elżbieta Łęcznarowicz
Z-ca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pan Lesław Fijał
Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pani Józefa Grodecka
Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej