



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.1711.03.2012

12 KWI 2012

Kraków, dnia

Pani
Marta Łój
Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 3
os. Wysokie 6
31-818 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 6/2012, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Badaniem kontrolnym objęto zagadnienia dotyczące gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w roku 2011.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej stwierdzono, iż:

Zasady i warunki korzystania ze świadczeń finansowanych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zasady przeznaczania środków Funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej zostały określone przez Dyrektora jednostki w Regulaminie uzgodnionym ze związkami zawodowymi.

W roku 2011 fundusz został utworzony z prawidłowo obliczonego odpisu podstawowego, naliczonego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych. Środki funduszu wydatkowano na wypłatę świadczeń urlopowych dla nauczycieli, bezzwrotną pomoc socjalną, dofinansowanie do wypoczynku pracowników i dzieci pracowników, działalność kulturalną (wycieczka pracownicza) oraz na zwrotną pomoc na cele mieszkaniowe, przyznawaną na warunkach określonych w zawartych z pracownikami w umowach o pożyczki.

2. Ustalenia kontroli wykazały następujące nieprawidłowości:

1. wydatkowanie środków funduszu na cele kulturalno-oświatowe bez uwzględnienia kryterium socjalnego, co naruszało art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4.03.1994 r.

o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity z 1996 r. Dz. U. nr 70, poz. 335 z późn. zm.),

2. przekazanie do 30 września kwoty odpisu w wysokości ustalonej w zatwierdzonym planie finansowym jednostki, zamiast w kwocie przeliczonej zgodnie z art. 5 i 13 ww. ustawy.

II. Zalecenia pokontrolne

W celu wyeliminowania wyżej opisanych nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości polecam:

1. uzależniać wysokość przyznanych świadczeń na cele kulturalno-oświatowe od kryterium socjalnego, o którym mowa w art. 8 ust. 2 ustawy *o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych*,
2. przekazywać na rachunek bankowy funduszu kwoty odpisu w wysokości zgodnej z naliczeniem dokonany w oparciu o art. 5 i 13 ww. ustawy.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pani Marta Łój Dyrektor Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 3 w Krakowie.

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 30.04.2012 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 Wewnętrznej UMK wprowadzonego zarządzeniem nr 137/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22.01.2010 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 wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu.

z up. PREZYDENTA MIASTA
Tadeusz Trzmiel
Zast. Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości:

1. Pani Anna Okońska - Walkowicz – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pani Anna Korfel - Jasińska – Dyrektor Wydziału Edukacji