

**PREZYDENT
MIASTA PIŁY**

BAK.1711.4.2018.III

Piła, 16 kwietnia 2018 r.

Pani
Bożena Maria Robak
Dyrektor
Publicznego Przedszkola Nr 17
im. Krasnala Hałabały
ul. Śniadeckich 3A
64-920 Piła

17.04.2018 r. Odebrano
DYREKTOR
Bożena Robak
mgr Bożena Robak

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Podczas kontroli, przeprowadzonej przez Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Piły na podstawie upoważnienia 13/2018 w kierowanej przez Panią jednostce, przedmiotem było gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w roku 2017.

Ustalenia zostały zawarte w dwustronnie podpisanym protokole z kontroli z dnia 28 marca 2018 r., którego jeden egzemplarz odebrany został przez dyrektora jednostka. Do treści protokołu dyrektor nie wniosła zastrzeżeń.

Podczas kontroli wybrano i zweryfikowano naliczenie i przekazanie funduszu, obowiązujące w jednostce przepisy oraz wydatkownie środków funduszu.

Na podstawie udokumentowanych wyników przeprowadzonego postępowania kontrolnego działalność jednostki w w/w zakresie oceniam pozytywnie z następującymi zastrzeżeniami:

Nieprzestrzeganie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r.

w sprawie "Zasad techniki prawodawczej" (Dz. U. 2002, Nr 100, poz. 908) odnośnie § 139 konieczności rozpoczynania zarządzenia od wskazania przepisu prawnego, na podstawie którego zarządzenie jest wydawane oraz § 140 w związku z wprowadzaniem aktów normatywnych o charakterze wewnętrznym poprzez inny dokument niż Zarządzenie np. aneks.

Brak numeracji wydawanych przez jednostkę aktów normatywnych.


Plan finansowy ZFŚS jednostki nie we wszystkich pozycjach zawiera kwotę, która miała być przeznaczona na dane świadczenie. W planie jest wyłącznie informacja wyjaśniająca, że zostanie wydatkowany wg złożonych/posiadanych wniosków. Dotyczy to m. in. pozycji: dofinansowanie wypoczynku dzieci, pomoc rzeczowa, pomoc finansowa oraz pożyczki na cele mieszkaniowe.

W sprawozdaniu - Rozliczenie dochodów i wydatków ZFŚS (Załącznik Nr 2 do Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Publicznym Przedszkolu Nr 17 im. Krasnala Hałabały – Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Publicznego Przedszkola Nr 17 im. Krasnala Hałabały w Pile) – błędnie ujmowano świadczenie w niewłaściwych pozycjach (dotyczy to wczasów pod gruszą ujętych w pozycji świadczenie finansowe).

Wobec powyższego przekazuję następujące zalecenia pokontrolne i zobowiązuję do ich realizacji:

1. Przestrzegać Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie "Zasad techniki prawodawczej" (Dz. U. 2002, Nr 100, poz. 908) odnośnie § 139 konieczności rozpoczynania zarządzenia od wskazania przepisu prawnego, na podstawie którego zarządzenie jest wydawane oraz § 140 wprowadzaniem aktów normatywnych o charakterze wewnętrznym wyłącznie poprzez Zarządzenie. Ponadto numerować Zarządzenia.
2. Plan finansowy funduszu świadczeń socjalnych sporządzać w sposób kompletny, z określeniem kwot na wszystkie pozycje.
3. W sprawozdaniu „rozliczenie dochodów i wydatków ZFŚS” w właściwych pozycjach ujmować właściwe świadczenia.

W Z. PREZYDENTA MIASTA

 Krzysztof Szewc
Zastępca Prezydenta 