

**Ko-I.1711.14.2018**

## **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

**z kontroli** przeprowadzonej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania z dnia 6 października 2017 r., w zakresie prawidłowości przyznawania świadczeń socjalnych finansowanych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:** art. 57 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe ( Dz. U. z 2017 r., poz. 59 ze zmianami ) w związku z art. 11a ust. 3, art. 33 ust. 1,3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zmianami ) oraz art. 35 ust. 2 i art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( Dz.U. z 2016 r. poz. 814 ze zmianami ).

**Jednostka kontrolowana:** Zespół Szkół Zawodowych nr 2 w Poznaniu, ul. Żniwna 1, 61-663 Poznań

**Okres objęty kontrolą:** 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach:** 2 dni ( 14.03.2018 r., 15.05.2018r. )

**Tryb kontroli:** uproszczony

## **WYNIKI KONTROLI**

Kontrola wykazała niżej podane nieprawidłowości, które przedstawiono w sprawozdaniu z dnia 21.03.2018 r.:

1. Zapomogi losowe o łącznej kwocie w wysokości 6.120,00 zł przyznane pracownikom Zespołu Szkół Zawodowych Nr 2 w Poznaniu błędnie przekazano w dniu 07.12.2017 r. z rachunku bankowego „BUDŻET”, zamiast z rachunku bankowego „ZFŚS” jednostki. Błąd skorygowano dnia 11.12.2017 r. dokonując zwrotu odpowiedniej kwoty w wysokości 6.120,00 zł z konta bankowego „ZFŚS” na konto bankowe „BUDŻET”.

2. Na fakturze nr 83076/H3393 z dnia 11.12.2017 r. wystawionej przez firmę Orbis S.A. jako nabywcę błędnie wskazano „Zespół Szkół Zawodowych nr 2” zamiast „Miasto Poznań Zespół Szkół Zawodowych nr 2 w Poznaniu”.

## **ZALECENIA**

Wobec powyższego zaleca się:

Stosować przepisy wynikające z: ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości; przepisy wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych; przepisy wynikające z ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 57 ust. 3, w związku z art. 55 ust. 6 ustawy z dnia 14 grudnia Prawo Oświatowe o sposobie i terminie wykonania lub niewykonania zaleceń kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany powiadomić w ciągu 30 dni od daty ich otrzymania organ prowadzący szkołę.

Zgodnie z par. 52 zarządzenia 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. kierownik jednostki kontrolowanej informuje Prezydenta, zastępcę Prezydenta, Sekretarza albo

Skarbnika, który podpisał wystąpienie pokontrolne, za pośrednictwem dyrektora właściwego wydziału, o sposobie i terminie wykonania lub niewykonania zaleceń.

### **Pouczenie**

Zgodnie z § 51 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, z tym zastrzeżeniem, że zgodnie z art. 55 ust. 4-6, w związku z art. 57 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2017 r., poz. 59 ze zm.), oraz w związku z § 52 ust. 1 i 2 wspomnianego zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania, kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, może zgłosić wobec nich zastrzeżenia do Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli. Kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania zaleceń, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń do tych zaleceń – w terminie 30 dni od dnia otrzymania pisemnego zawiadomienia o nieuwzględnieniu zastrzeżeń, jest obowiązany powiadomić Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Otrzymują:

- Dyrektor Zespołu Szkół Zawodowych nr 2 w Poznaniu,
- Biuro Kontroli Urzędu Miasta Poznania,

**Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego:** Poznań, dn. 06.04.2018 r.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaśkowiak

*BS* *Urzednik*