

Prezydent Miasta Poznania

Znak sprawy: Ko\_I\_2024\_1\_013

Numer kontroli: Ko-III.1711.3.2024

Pani  
Agnieszka Nowak  
Dyrektor  
Poznańskiej Ogólnokształcącej Szkoły  
Muzycznej I stopnia Nr 1  
ul. Solna 12  
61-736 Poznań

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

**z kontroli** „Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz przyznawanie świadczeń z Funduszu Zdrowia Nauczycieli”.

**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:** : art. 30 ust. 2 pkt 5, art.33 ust 1, 3 i 5 w związku z art. 11a ust.1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 35 ust. 2 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 05.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U z 2022 r. poz. 1526), art. 57 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14.12.2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 1082 ze zm.),zarządzenie nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 12.11.2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania.

**Jednostka kontrolowana:** Poznańska Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I stopnia Nr 1 im. Henryka Wieniawskiego, ul. Solna 12, 61-736 Poznań

**Okres objęty kontrolą:** 1.01. – 31.12.2023 r.

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach:** od 22.01.2024 r. do 29.02.2024 r.

Czynności kontrolne były prowadzone w Poznańskiej Ogólnokształcącej Szkole Muzycznej I stopnia Nr 1 na podstawie przedłożonych oryginałów dokumentów źródłowych oraz w Biurze Kontroli na podstawie dokumentów pozyskanych z ww. jednostki (skanów i kopii dokumentów źródłowych, wydruków z ksiąg rachunkowych) i wydruków ksiąg rachunkowych z Centralnej Bazy Danych „Progman” dokonanych przez kontrolera.

**Tryb kontroli:** zwykły.

## WYNIKI KONTROLI

Szczegółowe ustalenia kontrolne zawarte zostały w protokole kontroli przekazanym Dyrektorowi kontrolowanej jednostki w dniu 20.03.2024 r. W wyniku przeprowadzonych czynności, kontroler w oparciu o dokumenty związane z gospodarowaniem środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz przyznawaniem świadczeń z Funduszu Zdrowia Nauczycieli ujawnił przedstawione niżej nieprawidłowości:

- nieterminowe zamykanie ksiąg rachunkowych za poszczególne okresy sprawozdawcze w 2023r.;
- brak uzgodnienia zmiany w rocznym planie finansowo-rzeczowym ZFŚS ze związkami zawodowymi co było niezgodne z art. 8 ust. 2 ustawy o ZFŚS w powiązaniu z uregulowaniami wewnętrznymi szkoły ;
- przyznanie świadczenia socjalnego dla dyrektora szkoły bez opinii organu prowadzącego czym naruszono art. 10 ust 1 pkt. 6 prawa oświatowego.

## ZALECENIA

W celu wyeliminowania oraz zapobieżenia wystąpieniu w przyszłości opisanych w protokole kontroli nieprawidłowości zalecam aby jednostka:

- przestrzegała terminów zamykania ksiąg rachunkowych za poszczególne okresy sprawozdawcze ustalone przepisami prawa.
- uzgadniała zmiany w rocznym planie finansowo-rzeczowym ZFŚS ze związkami zawodowymi,
- stosowała przepisy prawa w przypadku przyznawania świadczeń socjalnych dla dyrektora szkoły.

## Pouczenie

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 2020 r. poz. 910 ze zm.), oraz w związku z § 1 ust. 3 i § 52 zarządzenia Nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia 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 Urzędu Miasta Poznania. 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 sposobie rozpatrzenia 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.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Dyrektora Poznańskiej Ogólnokształcącej Szkoły Muzycznej I stopnia Nr 1w Poznaniu,
- egzemplarz nr 2 – dla a/a.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, 4.04.2024 r.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Łaskowski