



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.1711.17.2018

Kraków, dnia

02 KWI. 2019

wg rozdzielnika

Wystąpienie pokontrolne

Podmioty kontrolowane:

Przedszkole Samorządowe nr 12
Przedszkole Samorządowe nr 77
Przedszkole Samorządowe nr 137
Szkoła Podstawowa nr 38
Szkoła Podstawowa nr 50
Szkoły Podstawowej nr 82
Szkoła Podstawowa nr 86
Zespół Szkół Specjalnych nr 4

Przedmiot kontroli:

Wykorzystywanie służbowych kart płatniczych

Kontrolę przeprowadzono w terminie:

04.12.2018 – 21.12.2018

Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w 8 miejskich jednostkach organizacyjnych (placówkach oświatowych). Kontrolą objęto wykorzystywanie przez pracowników przedszkoli i szkół podstawowych służbowych kart płatniczych w 2018 roku (łącznie 14 kart płatniczych).

I. Ocena działalności kontrolowanych jednostek

W okresie objętym kontrolą pracownicy Przedszkola Samorządowego nr 12 (1 karta płatnicza) i Przedszkola Samorządowego nr 77 (2 karty) nie korzystali z przyznanych im służbowych kart płatniczych.

Działania w zakresie wykorzystywania służbowych kart płatniczych przez pracowników Szkoły Podstawowej nr 38 (2 karty) oraz Szkoły Podstawowej nr 82 (1 karta) ocenia się pozytywnie. Jednostki prawidłowo wypełniały obowiązki określone w regulacjach wydanych przez MCOO, na podstawie upoważnienia zawartego w zarządzeniu nr 3531/2015 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przy dokonywaniu

wydatków z budżetu Gminy Miejskiej Kraków oraz miejskich jednostek organizacyjnych i osób prawnych a także zasad rozliczania płatności dokonywanych przy ich wykorzystaniu.

W zakresie wykorzystywania 2 służbowych kart płatniczych przez pracowników Przedszkola Samorządowego nr 137 stwierdzono, że jednostka przekazała do MCOO w Krakowie 16 faktur (na 58 skontrolowanych) w terminie powyżej 3 dni od daty operacji (daty zaksięgowania operacji na rachunku bankowym karty), co stanowi naruszenie postanowienia określonego w § 3 zarządzenia nr 217/2017 Dyrektora ZEO w Krakowie.

W zakresie wykorzystywania 2 służbowych kart płatniczych w Szkole Podstawowej nr 50 w Krakowie stwierdzono, że:

- pracownik jednostki uprawniony do używania służbowych kart płatniczych, dokonał 2 płatności (na 23 skontrolowanych) w obrębie klasyfikacji budżetowej, która nie znajdowała odzwierciedlenia w upoważnieniu Skarbnika Miasta do dokonywania dyspozycji środkami pieniężnymi realizowanymi za pośrednictwem służbowej karty płatniczej do wysokości wskazanych limitów, wydanym zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 2 do Zarządzenia nr 3531/2015 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 grudnia 2015 r.
- jednostka przekazała do MCOO 9 faktur w terminie powyżej 3 dni od daty operacji (daty zaksięgowania operacji na rachunku bankowym karty), co stanowi naruszenie postanowienia określonego w § 3 zarządzenia nr 217/2017 Dyrektora ZEO w Krakowie.

W zakresie wykorzystywania 1 służbowej karty płatniczej w Szkole Podstawowej nr 86 stwierdzono, że pracownik jednostki uprawniony do używania służbowej karty płatniczej, dokonał 6 płatności (na 7 skontrolowanych) w obrębie klasyfikacji budżetowej, która nie znajdowała odzwierciedlenia w jego upoważnieniu do dokonywania dyspozycji środkami pieniężnymi realizowanymi za pośrednictwem służbowej karty płatniczej do wysokości wskazanych limitów, wydanym zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 2 do Zarządzenia nr 3531/2015 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 grudnia 2015 r.

W zakresie wykorzystywania 2 kart służbowych w Zespole Szkół Specjalnych nr 4 w Krakowie (z jednej z trzech przyznanych kart nie korzystano w kontrolowanym okresie) stwierdzono, że:

- pracownicy jednostki uprawnieni do używania służbowych kart płatniczych, dokonali 7 płatności (na 20 skontrolowanych) w obrębie klasyfikacji budżetowych, które nie znajdowały odzwierciedlenia w upoważnieniach Skarbnika Miasta do dokonywania dyspozycji środkami pieniężnymi realizowanymi za pośrednictwem służbowej karty płatniczej do wysokości wskazanych limitów, wydanym zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 2 do Zarządzenia nr 3531/2015 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 grudnia 2015 r.
- jednostka przekazała do MCOO 4 faktury w terminie powyżej 3 dni od daty operacji (daty zaksięgowania operacji na rachunku bankowym karty), co stanowi naruszenie postanowienia określonego w § 3 zarządzenia nr 217/2017 Dyrektora ZEO w Krakowie.

II. Zalecenia

1. Zatwierdzone do rozliczenia rachunki, faktury lub inne dokumenty księgowe związane z wydatkami dokonanymi przy użyciu służbowych kart płatniczych dostarczać do jednostki prowadzącej obsługę finansowo-księgową (do MCOO) w terminach ustalonych w jej regulacjach.
2. Płatności służbową kartą płatniczą dokonywać jedynie w przypadku wydatków mieszczących się w obrębie klasyfikacji budżetowej i zadaniowej określonej w upoważnieniu do dokonywania dyspozycji środkami pieniężnymi.

Ponadto przypomina się, że zgodnie z postanowieniem § 3 ust. 5 zarządzenia Nr 3531/2015 Prezydenta Miasta Krakowa, płatność służbową kartą płatniczą może być dokonywana jedynie w sytuacji, gdy zobowiązanie nie może być uregulowane przelewem bankowym.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych

Zalecenia nr 1:

1. Emilia Kowala, Dyrektor Przedszkola Samorządowego nr 137
2. Anna Żelawska, Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 50
3. Iwona Pasznicka-Longa, Dyrektor Zespołu Szkół Specjalnych nr 4

Zalecenie nr 2:

1. Anna Żelawska, Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 50
2. Iwona Pasznicka-Longa, Dyrektor Zespołu Szkół Specjalnych nr 4
3. Elżbieta Grzybek – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 86

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych

Zalecenia nr 1-2: od zaraz.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych

Zalecenia nr 1-2: do dnia 30 kwietnia 2019 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 17 ust. 1 Regulaminu kontroli organizacyjno-prawnej przeprowadzanej przez Wydział Kontroli Wewnętrznej UMK (zarządzenie nr 173/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 stycznia 2019 r.) jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne, obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 2 do ww. Regulaminu i przekazanie go do Wydziału Kontroli Wewnętrznej.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Edyta Kurnik, Dyrektor Przedszkola Samorządowego nr 12, ul. Miechowity 11,
2. Bożena Białas, Dyrektor Przedszkola Samorządowego nr 77, ul. Jadwigi z Łobzowa 30,
3. Marzena Ślęzak, Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 38, ul. Francesco Nullo 23,
4. Beata Tomaszewska, Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 82, os. Kalinowe 17,
5. Emilia Kowala, Dyrektor Przedszkola Samorządowego nr 137, ul. Na Błonie 15C,
6. Anna Żelawska, Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 50, ul. Katowicka 28,
7. Elżbieta Grzybek, Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 86, os. Jagiellońskie 18,
8. Iwona Pasznicka-Longa, Dyrektor Zespołu Szkół Specjalnych nr 4, ul. Zakątek 2.

Do wiadomości:

1. Anna Korfel Jasińska, Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Edukacji, Sportu i Turystyki – Anna.Korfel-Jasinska@um.krakow.pl.
2. Miejskie Centrum Obsługi Oświaty w Krakowie – sekretariat@mcoo.krakow.pl,
3. Wydział Edukacji – ek.umk@um.krakow.pl