

Czeladź, dnia : 28.03.2023r.

Miejski Zarząd
Gospodarki Komunalnej
41-253 Czeladź, ul. Orzeszkowej 12
tel. 032 265 26 53

URZĄD MIASTA CZELADŹ

29.03.2023

Wpł. 3945

L. dz. DU-29

Ilość zał.

Podpis. ik

Burmistrz Miasta Czeladź
Zbigniew Szaleniec

dot. Wystąpienia pokontrolnego z dnia: 03.03.2023r.

Informacja z realizacji zaleceń i wykorzystania wniosków pokontrolnych

Zalecenia nr 1. dot. :

Podstawa prawna stwierdzonej niezgodności - jaki art. określonego aktu prawnego, regulaminu, instrukcji itp. był nieprzestrzegany :	Waga Niezgodności : (Nieprawidłowość lub Uchybienie)
Art. 8 ust. 1 Ustawy z dn. 04.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (j.t. Dz.U. z 2022 r.poz. 923)	Uchybienie
Informacja o sposobie realizacji działań mających na celu <u>usunięcie niezgodności</u> (działania korekcyjne):	
Usunąć z Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w MZGK zapisy dotyczące stosowania wniosku zbiorowego w celu realizacji świadczeń socjalnych.	
Ustalona przyczyna niezgodności:	
Stosowanie wniosku zbiorowego w celu realizacji świadczeń socjalnych nie umożliwia w pełni weryfikacji sytuacji osobistej, rodzinnej i majątkowej osób ubiegających się o przyznanie świadczenia.	
Informacja o sposobie realizacji działań mających na celu <u>usunięcia przyczyny niezgodności</u> (działania korygujące) :	
Zapisy dotyczące stosowania wniosku zbiorowego oraz załącznika stanowiącego wzór tego wniosku usunięto z regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w MZGK wprowadzając Zarządzenie Nr 6/2023 Dyrektora MZGK z dnia 24.03.2023 r.	
Informacja o powodach nie wdrożenia zaleceń pokontrolnych (jeżeli takie zaistniały) :	
-	
Informacja o przyczynach niewykorzystania wniosków (jeżeli takie zaistniały)	
-	
Informacja o innym sposobie usunięcia niezgodności i przyczyn niezgodności niż proponowane we wnioskach pokontrolnych:	
-	
Informacja, czy jest to informacja kompletna/ ostateczna, czy będzie uzupełniana w późniejszym okresie:	
Informacja jest kompletna.	

Zalecenia nr 2. dot. :

Podstawa prawna stwierdzonej niezgodności - jaki art. określonego aktu prawnego, regulaminu, instrukcji itp. był nieprzestrzegany :	Waga Niezgodności : (Nieprawidłowość lub Uchybienie)
Art.20-21 ustawy z 29.09.1994 r o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r poz. 120 z póź. zm.)	Nieprawidłowość
Informacja o sposobie realizacji działań mających na celu <u>usunięcie niezgodności</u> (działania korekcyjne):	
Wprowadzić działania korygujące (w celu wyeliminowania przyczyn niezgodności) oraz podjąć działania w celu stosowania regulacji ustawy o rachunkowości w szczególności w zakresie art. 20-21.	
Ustalona przyczyna niezgodności:	
Przedstawione do kontroli dokumenty nie zawierały w swoim zakresie wymaganych przepisami prawa dokumentów PK z wskazaniem na treść, nr konta i wartość.	
Informacja o sposobie realizacji działań mających na celu <u>usunięcia przyczyny niezgodności</u> (działania korygujące) :	
W celu wyeliminowania powstałej niezgodności przy dokonywaniu czynności związanych z odpisem na ZFŚS w 2023 roku zostaną podjęte działania korygujące polegające na prawidłowym księgowaniu odpisu przez dokument PK. W MZGK w Czeladzi dokumenty PK są generowane przez system FK i spełniają wszystkie wymagane przez ustawę elementy. Do dokumentu PK zostaną dołączone wszystkie niezbędne dokumenty źródłowe zawierające odpowiednie wyliczenia, za których przygotowanie odpowiada Specjalista ds. administracji.	
Informacja o powodach nie wdrożenia zaleceń pokontrolnych (jeżeli takie zaistniały) :	
-	
Informacja o przyczynach niewykorzystania wniosków (jeżeli takie zaistniały)	
-	
Informacja o innym sposobie usunięcia niezgodności i przyczyn niezgodności niż proponowane we wnioskach pokontrolnych:	
-	
Informacja, czy jest to informacja kompletna/ ostateczna, czy będzie uzupełniana w późniejszym okresie:	
Informacja jest kompletna.	

Specjalista d/s. Kadr i Pła

Beata Stępien

Dyrektor
Miejskiego Zarządu
Gospodarki Komunalnej w Czeladzi
mgr inż. *Franka Penszko*

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Zięba