



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

04 GRU 2019  
Kraków, .....

WK-04.1711.35.2019

Pani  
Dorota Petlic  
Dyrektor Zespołu Szkół Ogólnokształcących  
Sportowych nr 2  
os. Teatralne 35  
31-948 Kraków

oraz  
Pani Beata Tracka-Samborska  
Dyrektor  
Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Krakowie  
ul. Ułanów 9  
31-450 Kraków

#### Wystąpienie pokontrolne

**Podmiot kontrolowany:** Zespół Szkół Ogólnokształcących Sportowych Nr 2,  
Miejskie Centrum Obsługi Oświaty,  
**Przedmiot kontroli:** gromadzenie i ewidencja dochodów budżetowych w 2018 r.,  
**Termin przeprowadzenia kontroli:** 26.08.2019 r. – 10.09.2019 r.

#### I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Referat Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 46/2019, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w zakresie gromadzenia i ewidencji dochodów budżetowych w 2018 r., której wyniki zostały ujęte w trójstronnie podpisanym protokole kontroli.

Kontrolę przeprowadzono metodą wyrywkową, ze szczególnym uwzględnieniem ryzyk polegających na gromadzeniu środków publicznych niezgodnie z przepisami prawa oraz sporządzaniu i przekazywaniu niewiarygodnych sprawozdań.

W wyniku dokonanego badania stwierdzono, że jednostka pozyskiwała dochody budżetowe z tytułów i w wielkościach wynikających z przepisów prawa, na bieżąco monitorując stan należności i prawidłowo ewidencjonując je w księgach rachunkowych.

Poddane analizie sprawozdania budżetowe sporządzone zostały prawidłowo, na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych jednostki.

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości wskazujących na zmaterializowanie się ryzyk wymienionych na wstępie niniejszego wystąpienia. Stwierdzone natomiast uchybienia, opisane szczegółowo w protokole kontroli, należy w przyszłości wyeliminować, chociaż nie miały istotnego wpływu na prawidłowe funkcjonowanie jednostki, w tym gospodarowanie finansami i prezentowanie danych w sprawozdaniach.

## **II. Zalecenia pokontrolne:**

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, które skutkowałyby wydaniem zaleceń pokontrolnych.



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA  
*Jacek Majchrowski*

### Otrzymują:

1. Zespół Szkół Ogólnokształcących Sportowych Nr 2,
2. Miejskie Centrum Obsługi Oświaty,
3. Aa.

### Do wiadomości:

1. Pani Anna Korfel-Jasińska – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Edukacji, Sportu i Turystyki
2. Pani Ewa Całus – Dyrektor Wydziału Edukacji
3. Pani Małgorzata Okarmus – Skarbnik Miasta Krakowa