



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.0914-154-1/2010

Kraków, dnia 26.03.2010

**Pani
Zofia Konik
Dyrektor
Nowohuckiej Biblioteki Publicznej
os. Stalowe 12
31-921 Kraków**

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 23/2010, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w kierowanej przez Panią placówce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Badaniem kontrolnym objęto zagadnienia dotyczące:

- organizacji jednostki w zakresie gospodarki finansowej,
- prowadzenia gospodarki pieniężnej.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

Nowohucka Biblioteka Publiczna działa na podstawie prawidłowo opracowanych uregulowań wewnętrznych zgodnych z przepisami m. in. obowiązującej w badanym okresie ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223), oraz z wytycznymi Komunikatu Nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2007 r. w sprawie standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Nr 7 poz. 58).

Kontrola problemowa w zakresie gospodarki pieniężnej przeprowadzona w badanej placówce wykazała iż:

- przedstawione do kontroli procedury wewnętrzne w zakresie gospodarki pieniężnej zostały opracowane z uwzględnieniem specyfiki działania placówki oraz struktury

organizacyjnej i zasobów kadrowych, w sposób zapewniający właściwe funkcjonowanie wewnętrznej kontroli finansowej,

- przyjęte zasady rachunkowości zapewniały postępowanie zgodnie z zasadami gospodarności gwarantując legalne, oszczędne, celowe, rzetelne, przejrzyste i jawne wykorzystanie środków publicznych,
- dokonywanie wydatków odbywało się w sposób celowy i oszczędny, co zapewniało prawidłowe funkcjonowanie i sprawne realizowanie zadań placówki,
- przedłożone do kontroli dokumenty księgowe posiadały pełną dekretację księgową oraz odzwierciedlały rzeczywisty przebieg operacji gospodarczej.

II. Zalecenia:

Z związku z tym, że ustalenia kontroli nie wykazały nieprawidłowości w obszarze stanowiącym przedmiot kontroli nie zachodzi potrzeba wydawania zaleceń pokontrolnych.

Prezydent Miasta Krakowa

/-/

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

do wiadomości:

1. Pan Filip Berkowicz – Pełnomocnik Prezydenta ds. kultury
2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa

3. Pan Stanisław Dziedzic – Dyrektor Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego