



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.1711.05.2013

Kraków, dnia 05 MAR. 2013

Pani
Stanisława Wolnicka
Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 1
ul. Podzamcze 1
31-003 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 7/2013, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową, w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Zakres kontroli obejmował ewidencję należności i dochodów budżetowych w 2012 roku.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej stwierdzono:

Przeprowadzona kontrola w zakresie ewidencji należności i dochodów budżetowych wykazała, iż:

- plan finansowy jednostki oraz sprawozdania Rb-27S zostały sporządzone i przekazane do Wydziału Budżetu UMK zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- przypisy i odpisy należności budżetowych zostały ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów i na podstawie prowadzonej ewidencji szczegółowej,
- odsetki od nieterminowych płatności naliczane były w prawidłowej wysokości, z wyjątkiem przypadków wymienionych w treści protokołu.

2. Ustalenia kontroli wykazały następującą nieprawidłowość:

- 1) odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek gminy bez zachowania terminów ustalonych w Zarządzeniu Nr 1563/10 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30 czerwca 2010 r. w *sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad i terminów rozliczeń z budżetem Miasta jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kraków oraz niezbędnych dokumentów obowiązujących do sprawozdawczości budżetowej.*

II. Zalecenia pokontrolne:

W celu wyeliminowania wyżej opisanej nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania jej w przyszłości należy:

- 1) odprowadzać dochody budżetowe na rachunek budżetu Miasta Krakowa w terminach wynikających z załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 3812/12 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 17 grudnia 2012 r. w *sprawie ustalenia szczegółowych zasad i terminów rozliczeń*

z budżetem Miasta jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kraków oraz niezbędnych dokumentów stanowiących załączniki do sprawozdawczości budżetowej, sprawozdawczości w zakresie operacji finansowych i sprawozdania finansowego.

Proszę również wyeliminować inne uchybienia opisane szczegółowo w protokole kontroli.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pani Stanisława Wolnicka – Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 1.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych: od zaraz.

V. Termin złożenia harmonogramu realizacji zaleceń pokontrolnych:

Sprawozdanie z wykonania niniejszych zaleceń proszę przesłać w terminie do dnia **22.03.2013 r.** do Referatu Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, ul. Bracka 10.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli finansowej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK wprowadzonego zarządzeniem nr 137/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22.01.2010 r. jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzania sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA
Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości:

1. Pan Paweł Stańczyk – Sekretarz Miasta Krakowa
2. Pan Michał Marszałek – Dyrektor Biura ds. Ochrony Zdrowia
3. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa