



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.1711.11.2013

13. 05. 2013

Kraków, dnia

Pani

Wiesława Nowosielska

Dyrektor

Żłobka Samorządowego nr 19

ul. Świtezianki 7

31-563 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 16/2013, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Badaniem kontrolnym objęto zagadnienia dotyczące ewidencji należności z tytułu dochodów budżetowych za rok 2012.

Kontrolę przeprowadzono metodą reprezentatywną, obejmującą wybrane losowo operacje finansowo-gospodarcze, dowody źródłowe oraz ewidencję księgową.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej stwierdzono, iż:

- Przeprowadzone badanie na podstawie ustalonego zasięgu i zakresu próby wykazało postępowanie zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi oraz potwierdziło wiarygodność systemu kontroli wewnętrznej.
- Badana próba potwierdziła właściwe i poprawne prowadzenie ewidencji z tytułu dochodów budżetowych, zgodnie z wytycznymi art. 16 ustawy z dnia 29.09.1994 r. *o rachunkowości* (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5.07.2010 r. *w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej* (Dz. U.

nr 128, poz. 861).

- Jednostka na bieżąco i terminowo odprowadzała dochody budżetowe na rachunek Urzędu Miasta Krakowa, zgodnie z Zarządzeniem nr 1563/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad, terminów i rozliczeń z budżetem Miasta jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kraków oraz niezbędnych dokumentów obowiązujących do sprawozdawczości budżetowej oraz nr 3812/2012 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.
- Kontrola nie ujawniła niepożądanych zjawisk wskazujących na brak lub niewłaściwe funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych.
- Opracowana dokumentacja pomagała w procesie zarządzania, podejmowania decyzji oraz realizacji wyznaczonych celów jednostki.

II. Zalecenia

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

PREZIDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

do wiadomości:

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