



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

16. 12. 2013

BK-04.1711.36.2013

Kraków, dnia

Pani Anna Kosińska
Dyrektor
Zespołu Szkół Specjalnych nr 14
os. Sportowe 28, 31-966 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 54/2013, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa kontrolę kompleksową w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

W wyniku przeprowadzonej kontroli kompleksowej ustalono:

Wprowadzona w jednostce polityka rachunkowości została opracowana poprawnie, zawierała wszystkie ustalenia wymagane zapisami art. 10 ust. 1 ustawy *o rachunkowości* (t.j. z 2013 r., Dz. U. 330). Dowody księgowe były sporządzane prawidłowo, w sposób spełniający wymogi wynikające z art. 21 ust. 1 ww. ustawy oraz zgodnie z procedurami wewnętrznymi. Księgi rachunkowe jednostki prowadzono co do zasady prawidłowo, zgodnie z wymogami wynikającymi z ustawy *o rachunkowości* oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5.07.2010 r. w *sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa*, (...) (Dz. U. nr 128, poz. 861 z późn. zm.). Stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia nie miały wpływu na rzetelność ksiąg rachunkowych oraz były na bieżąco w czasie kontroli eliminowane.

Objęte badaniem sprawozdanie finansowe, sprawozdania budżetowe oraz z wykonania operacji finansowych za 2012 r. sporządzono w oparciu o dane wynikające z ksiąg rachunkowych. Ustalone w czasie kontroli uchybienia w zakresie ewidencji księgowej nie miały istotnego wpływu na prezentację sytuacji finansowej i majątkowej jednostki, zatem ww. sprawozdania uznaje się je za wiarygodne.

II. Zalecenia pokontrolne:

W związku z tym, iż ustalone w czasie postępowania kontrolnego nieprawidłowości zostały na bieżąco wyeliminowane w toku prowadzenia kontroli, nie zachodzi potrzeba wydawania zaleceń pokontrolnych.

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

do wiadomości:

1. Pan Tadeusz Matusz – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pani Anna Korfel - Jasińska – Dyrektor Wydziału Edukacji

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski