



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA
BK-04.1711.24.2015

Kraków, dnia 30.10. 2015

Pan
Jarosław Chodorowski
Dyrektor
Centrum Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych „Parkowa”
ul. Parkowa 12
30-538 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 33/2015, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej za 2014 rok w kierowanej przez Pana jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

1. Wyniki przeprowadzonej kontroli problemowej

Przeprowadzona kontrola wykazała prawidłowe funkcjonowanie kontroli zarządczej w jednostce w 2014 roku. Cele kontroli zarządczej, wymienione w art. 68 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (tekst jednolity z 2013 r., Dz. U. poz. 885 z późn. zm.), a więc zapewnienie:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

były realizowane w okresie objętym kontrolą w sposób poprawny.

Jednostka opracowała uregulowania wewnętrzne w sposób adekwatny do prowadzonej działalności. Pracownicy jednostki zapoznali się z treścią wprowadzonych procedur.

Cele działalności CPOW „Parkowa” określone zostały w perspektywie rocznej, były monitorowane za pomocą mierników. Stopień osiągnięcia celów był monitorowany przez osoby odpowiedzialne za ich realizację. Podczas oceny realizacji celów uwzględniane było kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności.

Sporządzone w badanym okresie przez jednostkę sprawozdania należy uznać za wiarygodne, zostały przekazane do Wydziału Budżetu UMK w wymaganych terminach, nie zawierały błędów formalnych, a dane w nich wykazane wynikały z prowadzonej ewidencji księgowej.

Zakres zadań i uprawnień w jednostce został określony w formie pisemnej w sposób jasny i przejrzysty, każdy pracownik posiadał własny przydział czynności i obowiązków. Ochrona zasobów majątkowych była zapewniona w sposób właściwy, poprzez odpowiednie zabezpieczenia, oraz przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (tekst jednolity z 2013 r., Dz. U. poz. 330 z późn. zm.). Sposób prowadzenia rekrutacji pracowników umożliwiał zatrudnienie osób będących w stanie realizować sprawnie i efektywnie zadania jednostki. Jednostka wprowadziła również odpowiednie mechanizmy mające na

celu zapewnienie bezpieczeństwa danych osobowych i systemów informatycznych oraz dokonywanie operacji finansowych i gospodarczych w sposób skuteczny, racjonalny i oszczędny.

W kontrolowanej jednostce obowiązywał wprowadzony przez Dyrektora kodeks wartości etycznych, dotyczący wszystkich zatrudnionych pracowników.

Sposób przekazywania i przepływu informacji, zarówno w zakresie komunikacji wewnętrznej pomiędzy pracownikami jednostki, jak również w zakresie relacji z klientami, kontrahentami i instytucjami zewnętrznymi był wystarczający i zapewniał efektywną i skuteczną realizację zadań placówki.

Zarządzanie ryzykiem jest obszarem ściśle powiązaniem z wyznaczonymi celami i sposobem ich realizacji. Zidentyfikowane ryzyka poddawane były analizie mającej na celu określenie możliwych skutków i prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka. Dyrektor CPOW „Parkowa” systematycznie, raz na kwartał, dokonywał identyfikacji zewnętrznego i wewnętrznego ryzyka związanego z poszczególnymi celami. Wobec zidentyfikowanych ryzyk Dyrektor określił działania, które należało podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu.

II. Zalecenia pokontrolne.

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



Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości:

1. Pan Andrzej Kulig – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Polityki Społecznej, Kultury i Promocji Miasta
2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pani Józefa Grodecka – Dyrektor MOPS