



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.1711.02.2016

Kraków, dnia 11 MAR 2016

Pani
Renata Stańczyk
Dyrektor
Zespołu Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych
ul. Górka Narodowa 116
31-234 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 2/2016, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w kierowanej przez Pana jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli. Przedmiotem badania była ocena funkcjonowania wydzielonego rachunku dochodów za 2015 rok.

Kontrolę przeprowadzono ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka gospodarowania środkami wydzielonego rachunku dochodów niezgodnie z przepisami prawa.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej w kontekście przyjętego ryzyka:

Ustalone i funkcjonujące w Zespole zasady gromadzenia i wydatkowania środków w ramach wydzielonego rachunku dochodów były zgodne z art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz obowiązującą uchwałą nr CXIV/1537/10 Rady Miasta Krakowa z dnia 20 października 2010 r. (z późn. zm.) *w sprawie źródeł dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dla wydzielonych rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych*. Przyjęte zasady Polityki rachunkowości Zakładowy Plan Kont zawierały wykaz kont syntetycznych (bilansowych i pozabilansowych) służących do ewidencji operacji na ww. rachunku, a także zasady tworzenia poszczególnych kont analitycznych z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej, zadania, analityki do paragrafu oraz źródła pozyskania dochodów. Sprawozdania Rb-34S jednostka za 2015 r. sporządziła prawidłowo, tj. zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej oraz przekazała z zachowaniem terminów wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. *w sprawie sprawozdawczości budżetowej* (Dz. U. z 2014 r. poz. 119 z późn. zm.). Ujawnione w trakcie kontroli uchybienia, szczegółowo opisane w treści protokołu nie miały wpływu na zmaterializowanie się ww. ryzyka, tj. nie miały wpływu na gospodarowanie środkami wydzielonego rachunku dochodów zgodnie z przepisami prawa.

II. Zalecenia pokontrolne:

W 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. Pani Katarzyna Król – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pani Anna Korfel- Jasińska – Dyrektor Wydziału Edukacji