



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.1711.20.2016

Kraków, dnia 27 MAJ 2016

Pani
Marta Rybarczyk
Dyrektor
Bursy Szkolnictwa Ponadpodstawowego nr 3
ul. Ulanów 21a
31-450 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 25/2016, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa kontrolę sprawdzającą, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli. Zakres kontroli obejmował analizę realizacji zaleceń sformułowanych po przeprowadzonej w 2014 r. kontroli kompleksowej gospodarki finansowej oraz oceny wiarygodności sprawozdań.

Kontrolę realizacji zaleceń przeprowadzono ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka ich niewykonania, obejmując badaniem rok 2015 (metoda wrywkowa).

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej

Podczas kontroli kompleksowej przeprowadzonej w 2014 r. zostało sformułowane 30 zaleceń do realizacji. Kontrola wykazała, że wszystkie zalecenia zostały wykonane. Oznacza to, że ryzyko ich niewykonania nie zmaterializowało się oraz jednostka prawidłowo sporządziła *Sprawozdanie z realizacji zaleceń pokontrolnych*.

W wyniku czynności kontrolnych ujawniono natomiast nowe, niewymienione wcześniej nieprawidłowości, tj.:

1. ustalenie opłaty za zakwaterowanie w Bursie zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora, co narusza zapisy § 63 ust. 5 obecnie obowiązującego rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12.05.2011 r. w *sprawie rodzajów i szczegółowych zasad działania placówek publicznych, warunków pobytu dzieci i młodzieży w tych placówkach oraz wysokości i zasad odpłatności wnoszonej przez rodziców za pobyt w tych placówkach* (Dz. U. nr 109 poz. 631 z późn. zm.), który przypisuje wyłączną decyzyjność w tym zakresie „organowi prowadzącemu placówkę”,
2. ustalenie i pobieranie powyższej opłaty za wyżywienie w wysokości niespełniającej wymogów § 63 ust. 2 pkt. 2 ww. rozporządzenia poprzez dobór kosztów do wyliczenia opłaty oraz pkt 6 poprzez ograniczenie wysokości opłaty niezgodnie z zapisami przepisu.

II. Zalecenia pokontrolne

W celu wyeliminowania wyżej opisanych nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości należy:

1. zwrócić się do organu prowadzącego o ustalenie opłaty za zakwaterowanie w Bursie, zgodnie z upoważnieniem wynikającym z § 63 ust. 5 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12.05.2011 r. w *sprawie rodzajów i szczegółowych zasad działania placówek publicznych* (...),

a także § 76 ust. 5 obowiązującego od 1.09.2016 r. rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 2.11.2015 r. w sprawie rodzajów i szczegółowych zasad działania placówek publicznych, warunków pobytu dzieci i młodzieży w tych placówkach oraz wysokości i zasad odpłatności wnoszonej przez rodziców za pobyt w tych placówkach (Dz. U. z 2015 r. poz. 1872).

Proszę również wyeliminować inne uchybienia opisane szczegółowo w protokole kontroli.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pani Marta Rybarczyk – Dyrektor Bursy Szkolnictwa Ponadpodstawowego nr 3 w porozumieniu z Wydziałem Edukacji Urzędu Miasta Krakowa

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Z uwagi na prowadzone w zakresie prace i konieczność wprowadzenia zmian dla wszystkich placówek publicznych o podobnym charakterze na terenie gminy: 1.09.2016 r.

V. Termin złożenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Sprawozdanie z wykonania niniejszych zaleceń proszę przesłać w terminie do dnia **15.09.2016 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.

z up. PREZYDENTA MIASTA
Andrzej Kung
Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa

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