



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, 17 WRZ 2019

WK-04.1711.29.2019

Pani
Agnieszka Ochniowska
Dyrektor
Żłobka Samorządowego nr 27
os. Kazimierzowskie 28
31-843 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Żłobek Samorządowy nr 27
Przedmiot kontroli: gromadzenie i ewidencja dochodów w 2018 r.
Termin przeprowadzenia kontroli: 18.07.2019 r. - 01.08.2019 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

Referat Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 36/2019, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w zakresie gromadzenia i ewidencji dochodów za 2018 rok w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Kontrola została przeprowadzona ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka polegającego na gromadzeniu i ewidencji dochodów budżetowych niezgodnie z przepisami prawa oraz ryzyka sporządzania i przekazywania niewiarygodnych sprawozdań.

Na podstawie analizy przedłożonych do kontroli ksiąg rachunkowych i dokumentacji księgowej za 2018 r., dotyczącej ewidencji dochodów ustalono:

- jednostka pozyskiwała dochody budżetowe z tytułów i w wysokościach wynikających z przepisów prawa,
- naliczone należności prawidłowo ujmowano w księgach rachunkowych,
- na bieżąco monitorowano stan należności i naliczano odsetki w przypadku opóźnienia w opłatach,
- skutecznie i na bieżąco dochodzono należności wraz z naliczonymi odsetkami z tytułu nieterminowych płatności,

- kwartalne sprawozdania budżetowe Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych sporządzano na podstawie danych zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych.

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości wskazujących na zmaterializowanie się ryzyk wymienionych na wstępie niniejszego wystąpienia. Stwierdzono natomiast uchybienia, opisane szczegółowo w protokole kontroli, które należy w przyszłości wyeliminować, chociaż nie miały istotnego wpływu na prawidłowe funkcjonowanie jednostki, w tym gospodarowanie finansami i prezentowanie danych w sprawozdaniach.

II Zalecenia:

W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej nie stwierdzono nieprawidłowości, które skutkowałyby wydaniem zleceń pokontrolnych.

z up. PREZYDENTA MIASTA

Andrzej Kulig
Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

1. Adresat
2. Aa.

Do wiadomości:

1. Pan Andrzej Kulig – I Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pani Elżbieta Kois-Żurek – Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia
3. Pani Małgorzata Okarmus – Skarbnik Miasta Krakowa