



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.0914-12-1/2010

Kraków, dnia 17.03.2010 r.

**Pani
Elżbieta Sadowska
p.o. Dyrektora
I Liceum Ogólnokształcącego
ul. Na Groblach 9
31 – 101 Kraków**

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie Upoważnienia Nr 22/2010, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w kierowanej przez Panią placówce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Badaniem kontrolnym objęto zagadnienia dotyczące gospodarki pieniężnej za lata 2008 - 2009.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

Kontrola problemowa w zakresie gospodarki pieniężnej przeprowadzona w I LO wykazała postępowania zgodne z obowiązującymi aktami prawnymi oraz efektywność w realizacji zadań. Wykazała prawidłowy nadzór, właściwą wewnętrzną komunikację oraz rozliczanie pracowników z wykonania powierzonych zadań, a także egzekwowania od nich odpowiedzialności za prawidłową realizację tych zadań.

Procedury kontroli nie ograniczały się do weryfikacji i badania dokumentów finansowo-księgowych, ale stanowiły całościowy system zapewniający prawidłowe gospodarowanie środkami publicznymi.

Skuteczność funkcjonowania gospodarki pieniężnej potwierdziły:

- a) procedury i mechanizmy obowiązujące w jednostce gwarantujące legalne, gospodarne, celowe, rzetelne, przejrzyste i jawne wykorzystanie środków publicznych,
- b) zakresy czynności pracowników, jednoznacznie i dokładnie ustalające uprawnienia, obowiązki i odpowiedzialność w tym zakresie,

- c) zapoznanie pracowników wykonujących ww. czynności z obowiązującymi przepisami, instrukcjami i regulaminami,
- d) przekazanie określonym pracownikom pieczy nad pobieraniem i rozliczaniem zaliczek wraz ze złożeniem oświadczenia o przyjęciu odpowiedzialności materialnej,
- e) udzielanie zaliczek upoważnionym pracownikom umożliwiające terminową realizację zadań oraz zapewnienie płynności gospodarki finansowej w kontrolowanej jednostce dla prawidłowego jej funkcjonowania i sprawnego realizowania zadań zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240),
- f) prawidłowe stosowanie klasyfikacji budżetowej zgodnie z wymogami ustalonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14.06.2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. nr 107, poz. 726 z późn. zm.).

II. Zalecenia.

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

Z up. Prezydenta Miasta Krakowa

Tadeusz Trzmiel

/-/

Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

- 1. Adresat
- 2. a/a

Do wiadomości:

- 1. Pani Elżbieta Łęcznarowicz – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
- 2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa
- 3. Pan Jan Żądło – Dyrektor Wydziału Edukacji