



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.0914-75-1/2010

Kraków, dnia 24.09.2010 r.

**Pani
Ewa Różańska
Dyrektor
Staromiejskiego Centrum Kultury Młodzieży
ul. Wietora 13-15
31-067 Kraków**

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 53/2010, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę kompleksową gospodarki finansowej, w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Badaniem kontrolnym objęto zagadnienia dotyczące:

- organizacji jednostki w zakresie gospodarki finansowej,
- planowania i sprawozdawczości,
- gospodarki pieniężnej i rozrachunków,
- gospodarki rzeczowymi składnikami majątku (w tym inwentaryzacji),
- gospodarki środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- gospodarki pieniężnej prowadzonej w formie rachunku dochodów własnych,
- oceny wiarygodności sprawozdań.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

Staromiejskie Centrum Kultury Młodzieży, z siedzibą w Krakowie, przy ul. Wietora 13-15 jest publiczną placówką wychowania pozaszkolnego, działającą jako samodzielna jednostka budżetowa Miasta Krakowa. Nadzór pedagogiczny nad jednostką sprawuje Małopolski Kurator Oświaty.

Kontrolę przeprowadzono metodą reprezentatywną, obejmując nią wybrane losowo operacje finansowo-gospodarcze, dowody źródłowe oraz ewidencję księgową. W oparciu o dokumentację udostępnioną inspektorom kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w działalności jednostki będących konsekwencją nieprzestrzegania przepisów prawa.

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli kompleksowej stwierdzono iż, jednostka posiadała:
 - kompletnie i prawidłowo opisaną dokumentację przyjętej polityki rachunkowości, dostosowanej do potrzeb jednostki zawierającą wszystkie elementy wymagane przepisami art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. *o rachunkowości* (tekst jednolity z 2009 r., Dz. U. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),

- prawidłowo funkcjonującą kontrolę wewnętrzną, opierającą się na efektywnym osiągnięciu zadań i celów jednostki. Zastosowane metody pozwalały na uniknięcie niepożądanych zjawisk i nadużyć narażających jednostkę na straty,
- prawidłową kontrolę finansową, nie ograniczającą się jedynie do weryfikacji i badania dokumentów finansowo-księgowych, ale stanowiącą całościowy system zapewniający prawidłowe gospodarowanie środkami publicznymi. System ten, czyli procedury i mechanizmy obowiązujące w jednostce, gwarantowały legalne, gospodarne, celowe, rzetelne, przejrzyste i jawne wykorzystanie środków publicznych,
- nadzór, komunikację oraz rozliczanie pracowników z wykonania powierzonych zadań, a także egzekwowania od nich odpowiedzialności za prawidłową realizację tych zadań,
- prawidłową ochronę zasobów majątkowych i rozliczanie inwentaryzacji,
- prawidłowe gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych, zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 4.03.1994 r. *o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* (tekst jednolity z 1996 r., Dz. U. nr 70, poz. 335 z późn. zm.),
- prawidłowo sporządzone wszystkie sprawozdania finansowe na podstawie ksiąg rachunkowych wewnętrznie uzgodnionych, zachowujących ciągłość formalną i materialną.

II. Z 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 Elżbieta Łęcznarowicz – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pan Jan Żądło – Edukacji