

**Wykaz zaleceń w związku z uchybieniami stwierdzonymi w wyniku kontroli
w zakresie prawidłowego rozliczania stypendiów i zasiłków szkolnych
przeprowadzonych w roku szkolnym 2008/2009**

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami wydano następujące zalecenia:

- 1) Rozliczać rachunki imienne i faktury zgodnie z §2 Regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Krakowa stanowiącego załącznik do Uchwały Nr CIX/1092/06 Rady Miasta Krakowa z dnia 10 maja 2006 r. (z późn. zm.)
- 2) W rozliczeniach kosztów wyjazdów na „zieloną szkołę”, wycieczek szkolnych, grupowych wyjść klasowych oraz w przypadku organizowanego przez szkołę zakupu podręczników uwzględniać rachunki imienne, faktury lub kopie faktur zbiorczych (opisanych właściwą formułą rozliczeniową).
- 3) Rozliczać opłaty za abonament internetowy na podstawie faktur VAT wraz z załączonymi dowodami zapłaty (blankiet potwierdzony przez pocztę lub bank, bądź potwierdzenie przelewu z datą, określeniem tytułu wpłaty i kwotą).
- 4) Rozliczać rachunki imienne i faktury VAT dokumentujące zakup pomocy edukacyjnych i podręczników szkolnych, wystawionych z datą od 1 lipca roku szkolnego poprzedzającego rok szkolny, w którym ma być przyznane stypendium.
- 5) Wypłacać stypendia przyznane w formie refundacji poniesionych wydatków związanych z edukacją zgodnie z decyzją tj. po uprzednim przedstawieniu rachunków imiennych lub faktur lub w formie rzeczowej uwzględniając faktyczne potrzeby edukacyjne ucznia.
- 6) Uwzględniać faktury VAT i rachunki wystawione na nazwisko ucznia lub wnioskodawcy (w przypadku biletów okresowych – faktury VAT wystawione wyłącznie na nazwisko ucznia).
- 7) Dopuszcza się możliwość dokumentowania wydatku pisemnym oświadczeniem wnioskodawcy potwierdzonym uprzednio przez wychowawcę tylko w szczególnych sytuacjach (np. zakup za drobną kwotę, organizowania przez szkołę wyjść do teatru, kina).
- 8) W przypadku rozliczania faktur zbiorowych na kopiach tych faktur (potwierdzonych „za zgodność z oryginałem”) dokonywać opisu określającego tytuł wpłaty i kwotę wpłaconą przez ucznia, który otrzymał stypendium.
- 9) Uwzględniać dowody wpłaty (opisane przez wnioskodawcę) w przypadkach, gdy przedłożenie rachunków imiennych lub faktur VAT nie jest możliwe.
- 10) Opisywać rachunki przedstawiane do rozliczenia stypendiów szkolnych według wzorów przedstawianych w pismach do Dyrektorów Szkół.