



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.0914-39-1/2010

Kraków, dnia 12 PAZ 2010

Pani  
Anna Gawinek-Pisarczyk  
Dyrektor  
Zespołu Szkół Ekonomicznych Nr 1  
ul. Kapucyńska 2  
31-113 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 46/2010, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę kompleksową gospodarki finansowej w kierowanej przez Panią placówce, 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 środkami rzeczowymi i inwentaryzacji,
- gospodarki środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- gospodarki prowadzonej w formie rachunku dochodów własnych,
- oceny wiarygodności sprawozdań.

## I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

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 września 1994 r. *o rachunkowości* (tekst jednolity z 2009 r., Dz. U. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- w jednostce wdrożono mechanizmy kontroli wewnętrznej, opierając się na efektywnym osiągnięciu zadań i celów jednostki,
- jednostka stosowała prawidłową ochronę zasobów majątkowych, a inwentaryzacja została przeprowadzona i rozliczona zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości,
- gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych było zgodne z postanowieniami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. *o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych* (tekst jednolity z 1996 r., Dz. U. nr 70, poz. 335 z późn. zm.),