



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.1711.17.2014

Kraków, dnia 14 LIP 2014

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

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 25/2014, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Zakres kontroli obejmował zagadnienia związane z ewidencją majątku i inwentaryzacją.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej stwierdzono:

Jednostka opracowała procedury wewnętrzne ustalające przyjęte zasady ewidencji, a także zasady przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych. Analiza dokumentacji księgowej w badanym obszarze wykazała, iż w Żłobku prowadzono ewidencję księgową, ujmując na bieżąco zwiększenia i zmniejszenia składników majątkowych, zarówno na kontach syntetycznych ksiąg rachunkowych oraz na kontach analitycznych w księgach inwentarzowych. W jednostce dokonano sprawdzenia drogą spisu z natury stanu składników majątkowych.

Stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia w zakresie opracowanych procedur oraz w zakresie ewidencji składników majątkowych zostały wyeliminowane w czasie trwania kontroli, co zostało potwierdzone stosownymi dokumentami.

II. Zalecenia pokontrolne:

W związku z tym, iż ustalone w czasie postępowania kontrolnego nieprawidłowości wyeliminowano na bieżąco w toku prowadzenia kontroli, nie zachodzi potrzeba wydawania zaleceń pokontrolnych.

z up. PREZYDENTA MIASTA
Tadeusz Trzmiel
Z-ca Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

do wiadomości:

1. Pan Paweł Stańczyk – Sekretarz Miasta
2. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pan Michał Marszałek – Dyrektor Biura ds. Ochrony Zdrowia