



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.0914- 150-1/09

Kraków, dnia.....

**Pani
Małgorzata Jezutek
Dyrektor
Ośrodka Kultury Kraków-Nowa Huta
w Krakowie
os. Zgody 1
31-949 Kraków**

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził, na podstawie upoważnienia nr 20/2009, 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 rzeczowymi składnikami majątku (w tym inwentaryzację),
- działalności remontowej i inwestycyjnej,
- gospodarki pieniężnej i rozrachunków,
- gospodarki środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli kompleksowej stwierdzono, iż:

W Ośrodku Kultury Kraków – Nowa Huta (poza zastrzeżeniem ujętym w pkt. 2) ustalono i wdrożono procedury wewnętrzne w zakresie gospodarki finansowej oraz skuteczne mechanizmy kontroli finansowej. Przedstawione do kontroli uregulowania wewnętrzne w zakresie gospodarki finansowej zapewniały rzetelnie i jasne przedstawianie sytuacji majątkowej i finansowej instytucji.

2. Ustalenia kontroli wykazały następujące nieprawidłowości:

1. nieopracowanie szczegółowych zasad naliczania i poboru opłat za uczestnictwo w zajęciach prowadzonych w Ośrodku, co narusza standardy nr 10 i 11, zawarte

w Komunikacie nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z dnia 30 czerwca 2006 r.).

II. Zalecenia pokontrolne:

W celu wyeliminowania wyżej opisanych nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości polecam:

1. opracować szczegółowe zasady naliczania i poboru opłat za uczestnictwo w zajęciach prowadzonych w Ośrodku oraz wdrożyć skuteczne mechanizmy kontrolne w myśl ww. *standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych*.

Proszę również wyeliminować inne uchybienia opisane szczegółowo w protokole kontroli.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych: Pani Małgorzata Jezutek – Dyrektor Ośrodka Kultury Kraków-Nowa Huta.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych: 31.07.2009 r.

V. Termin złożenia sprawozdania z przebiegu realizacji zaleceń pokontrolnych:
Sprawozdanie z wykonania niniejszych zaleceń proszę przesłać w terminie do dnia **31.07.2009 roku** do Referatu Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa, ul. Bracka 10.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust.1 Regulaminu przeprowadzenia kontroli finansowej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK stanowiącym załącznik do Zarządzenia nr 2252/2008 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 6.11.2008 r. jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne zobowiązane są do sporządzania sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego wg wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu.

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości:

1. Pan Filip Berkowicz
Pełnomocnik Prezydenta Miasta Krakowa ds. Kultury i Promocji Miasta
2. Pan Lesław Fijał
Skarbnik Miasta Krakowa
3. Pan Stanisław Dziedzic
Dyrektor Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego

