



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.1711.39.2014

Kraków, dnia 04.12.2014

Pani
Joanna Jasion
Dyrektor
XX Liceum Ogólnokształcącego
ul. Szlak 5
31-161 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 58/2014, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową, w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Zakres kontroli obejmował prowadzenie wydzielonego rachunku dochodów w 2013 roku.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej stwierdzono:

Przeprowadzona kontrola w zakresie prowadzenia przez XX LO wydzielonego rachunku dochodów wykazała, iż:

- wydzielony rachunek dochodów został powołany zarządzeniem Dyrektora jednostki na podstawie aktualnych przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (tekst jednolity z 2013 r., Dz. U. poz. 885 z późn. zm.) oraz uchwały nr CXIV/1537/10 Rady Miasta Krakowa z dnia 20 października 2010 r. w sprawie *źródeł dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dla wydzielonych rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych*,
- ustalenie planu finansowego oraz jego zmiany dokonane zostały w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami,
- sprawozdania Rb-34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o *finansach publicznych* zostały złożone w roku 2013 do UMK w terminach wyznaczonych w obowiązującym w okresie poddanym kontroli rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie *sprawozdawczości budżetowej* (Dz. U. nr 20, poz. 103), a dane w nich wykazane wynikały z prowadzonej ewidencji księgowej, co również było zgodne z zapisami powyższego rozporządzenia,
- umowy najmu zawierane były w imieniu Gminy Miejskiej Kraków reprezentowanej przez Dyrektora XX LO w ramach pełnomocnictwa udzielonego przez Prezydenta Miasta Krakowa,

- środki finansowe gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów były pozyskiwane i wydatkowane zgodnie z uchwałą RMK w sprawie *źródeł dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i ich przeznaczenia (...)*,
- dochody i wydatki były klasyfikowane zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie *szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych* (Dz. U. nr 38, poz. 207 z późn. zm.),
- ewidencja księgowa prowadzona była w sposób prawidłowy, dowody księgowe były powiązane z zapisami w księgach rachunkowych, a operacje gospodarcze ujmowano na kontach zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

II. Zalecenia

W związku z tym, że ustalenia kontroli nie wykazały istotnych 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. Pan Tadeusz Matusz – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pani Anna Korfel-Jasińska – Dyrektor Wydziału Edukacji
3. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa