



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

07 SIE. 2019

Kraków,

WK-04.1711.27.2019

Pani
Małgorzata Piotrowska
Dyrektor Żłobka Samorządowego nr 23
ul. Słomiana 7
30-606 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Żłobek Samorządowy nr 23 w Krakowie
Przedmiot kontroli: gromadzenie i ewidencja dochodów budżetowych w 2018 r.
Termin przeprowadzenia kontroli: 08.07.2019 r. – 19.07.2019 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Referat Kontroli Finansowej Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 34/2019 podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa kontrolę problemową w zakresie gromadzenia i ewidencji dochodów budżetowych w 2018 r. w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Kontrolę przeprowadzono metodą wrywkową ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka polegającego na gromadzeniu środków publicznych niezgodnie z przepisami prawa oraz sporządzaniu i przekazywaniu niewiarygodnych sprawozdań.

W wyniku dokonanego badania stwierdzono, że jednostka pozyskiwała dochody budżetowe z tytułów i w wielkościach wynikających z przepisów prawa, na bieżąco monitorując stan należności i prawidłowo ewidencjonując je w księgach rachunkowych.

Pozyskane dochody odprowadzane były terminowo na rachunek Gminy Miejskiej Kraków.

Poddane analizie sprawozdania budżetowe sporządzone zostały prawidłowo, na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych jednostki.

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości wskazujących na zmaterializowanie się ryzyka wymienionego na wstępie niniejszego wystąpienia. Stwierdzono natomiast uchybienia, opisane szczegółowo w protokole kontroli, które należy w przyszłości wyeliminować, chociaż nie miały istotnego wpływu na prawidłowe funkcjonowanie jednostki, w tym gospodarowanie finansami i prezentowanie danych w sprawozdaniach.

II. Zalecenia pokontrolne:

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, które skutkowałyby wydaniem zaleceń pokontrolnych.



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości:

1. Pan Andrzej Kulig – I Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa
2. Pani Elżbieta Kois-Żurek – Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia
3. Pani Małgorzata Okarmus – Skarbnik Miasta Krakowa