



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-04.0914-164-2/09

Kraków, dnia

Pan
Stanisław Pochwała
Dyrektor
Muzeum Inżynierii Miejskiej
ul. Wawrzyńca 15
31-060 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie Upoważnienia Nr 85/2009, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w kierowanej przez Pana placówce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Badaniem kontrolnym objęto zagadnienia dotyczące:

- gospodarki środkami rzeczowymi,
- inwentaryzacji rzeczowych składników majątku.

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej:.

Kontrola gospodarowania majątkiem w Muzeum Inżynierii Miejskiej wykazała właściwą kontrolę merytoryczną pozyskiwania i zbywania przez jednostkę składników majątkowych. Podejmowane działania w ramach gospodarki składnikami rzeczowymi oraz inwentaryzacji zapewniały:

- użytkowanie składników majątkowych zgodnie z ich przeznaczeniem,
- należyte ich przechowywanie,
- prawidłowe oznakowanie,
- zabezpieczenie przed włamaniem czy kradzieżą,
- optymalne warunki właściwego przechowywania i dozoru.

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli problemowej stwierdzono, że:

- przedłożone do kontroli uregulowania wewnętrzne kontrolowana jednostka opracowała prawidłowo w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (tekst jednolity z 2002 r., Dz. U. nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz zgodnie

z Komunikatem Nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz. Urz. nr 7 poz. 58). Dokumenty wprowadzone w życie zarządzeniami Dyrektora definiowały w szczegółowy sposób wewnętrzne procedury, organizację pracy oraz system usprawniający komunikację wewnętrzną,

- instrukcja inwentaryzacyjna ściśle określała zakres merytoryczny, metody ustalania stanów oraz formę dokumentacji. Wskazano uprawnienia, zadania i obowiązki osób powołanych do przeprowadzenia inwentaryzacji,
 - ewidencja szczegółowa środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona była w sposób systematyczny, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej tj. zgodnie z wymogiem określonym w art. 16 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
 - sposób przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji był zgodny z art. 26 i art. 27 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji odpowiednio udokumentowano i powiązano z zapisami ksiąg rachunkowych. Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych zostały wyjaśnione i rozliczone w księgach rachunkowych roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.
- II.** Z związku z tym, że ustalenia kontroli nie wykazały nieprawidłowości w obszarze stanowiącym przedmiot kontroli nie zachodzi potrzeba wydawania zaleceń pokontrolnych.

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