

**Wykaz zaleceń w związku z uchybieniami stwierdzonymi w wyniku kontroli
w zakresie prawidłowości dysponowania przyznanymi środkami na stypendia
i zasilki szkolne przeprowadzonych w roku szkolnym 2009/2010**

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami wydano następujące zalecenia:

- 1) Rozliczać rachunki imienne i faktury zgodnie z §4 Regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Miasta Krakowa stanowiącego załącznik do Uchwały Nr LXXX/1042/09 Rady Miasta Krakowa z dnia 9 września 2009 r.
- 2) Rozliczać opłaty za abonament internetowy tylko z okresu od 1 września do 30 czerwca danego roku szkolnego na podstawie faktur VAT wraz z załączonymi dowodami zapłaty (blankiet potwierdzony przez pocztę lub bank, bądź potwierdzenie przelewu z datą, określeniem tytułu wpłaty i kwotą).
- 3) Rozliczać rachunki imienne i faktury VAT dokumentujące zakup pomocy edukacyjnych i podręczników szkolnych, wystawionych z datą od 1 lipca roku szkolnego poprzedzającego rok szkolny, w którym ma być przyznane stypendium.
- 4) Wyplacać stypendia przyznane w formie refundacji poniesionych wydatków związanych z edukacją zgodnie z decyzją tj. po uprzednim przedstawieniu rachunków imiennych lub faktur lub w formie rzeczowej uwzględniając faktyczne potrzeby edukacyjne ucznia.
- 5) Uwzględniać faktury VAT i rachunki wystawione na nazwisko ucznia lub wnioskodawcy (w przypadku biletów okresowych – faktury VAT wystawione wyłącznie na nazwisko ucznia). Wyjątkowo, faktury dotyczące opłat za abonament internetowy mogą być wystawione na nazwisko członka rodziny stanowiącego wspólne gospodarstwo domowe z uczniem.
- 6) Dopuszcza się możliwość dokumentowania wydatku pisemnym oświadczeniem wnioskodawcy potwierdzonym uprzednio przez wychowawcę tylko w szczególnych sytuacjach (np. zakup za drobną kwotę, organizowania przez szkołę wyjść do teatru, kina).
- 7) W rozliczeniach kosztów wyjazdów na wycieczki szkolne, grupowych wyjść klasowych uwzględniać rachunki imienne, faktury lub kopie faktur zbiorowych.
- 8) W przypadku rozliczania faktur zbiorowych na kopiach tych faktur (potwierdzonych „za zgodność z oryginałem”) dokonywać opisu określającego tytuł wpłaty i kwotę wpłaconą przez ucznia, który otrzymał stypendium.
- 9) Wyjątkowo, w uzasadnionych przypadkach uwzględniać dowody wpłaty (opisane przez wnioskodawcę), gdy przedłożenie rachunków imiennych lub faktur VAT nie jest możliwe.
- 10) W rozliczaniu kosztów zakupu stroju na zajęcia wychowania fizycznego uwzględniać wymogi zawarte w statucie szkoły. Rozliczać zakup innej odzieży i obuwia tylko w uzasadnionych przypadkach (np. na podstawie zaświadczenia z klubu sportowego czy tanecznego dokumentującego uczestnictwo w zajęciach wymagających określonego stroju itp.).