

Jastrzębie Zdrój, dnia 29 października 2007 r.

KAW 0914/47/07

Pani
mgr Barbara Matusiak
Dyrektor
Publicznego Przedszkola nr 8
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Publicznym Przedszkolu nr 8 przy ul. Wielkopolskiej 24 w okresie od 5 do 26 września 2007 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 8 października 2007 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Niżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości i uchybienia wskazując zarazem wnioski, mające na celu wyeliminowanie ich w przyszłości:

➤ *Stwierdzono nieprawidłowości w sporządzaniu raportów kasowych.*

Wniosek nr 1

W wyjaśnieniach do protokołu z kontroli złożonych dnia 11.10.2007r. Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 8 poinformował, iż od dnia 01.05.2007r. jednostka kontrolowana nie prowadzi obrotu gotówkowego na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 8/2007. W związku z powyższym odstąpiono od sformułowania wniosku.

➤ *Stwierdzono mylnie zaewidencjonowaną zapłatę faktury nr 13143/F0106 z firmy „BŁYSK” Sp. z o.o. na § 4300 zamiast na § 4210.*

Wniosek nr 2

Klasyfikować wydatki publiczne zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.).

➤ *Stwierdzono przypadki nieterminowej płatności faktur - nie spowodowało to jednak konieczności zapłaty odsetek z tytułu nieterminowej płatności.*

Wniosek nr 3

Przestrzegać zapisów ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), a w szczególności art. 35 ust. 3 pkt. 3, który stanowi, że „Wydatki publiczne powinny być dokonywane ... w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań”, aby

KOPIA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Jastrzębie Zdrój

09.10.07

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 8
mgr Barbara Matusiak

nie dopuścić w przyszłości do naruszenia dyscypliny finansów publicznych w związku z art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz.114 z późn. zm.), zgodnie z którym, „Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych, którego skutkiem jest zapłata odsetek, kar lub opłat”.

➤ *Stwierdzono nieaktualne podstawy prawne w regulaminie wynagradzania, premiowania i przyznawania nagród PP nr 8.*

Wniosek nr 4

Dostosować zapisy regulaminów do aktualnie obowiązujących przepisów prawa.

Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

PREZYDENT MIASTA
Marian Jancecki
mgr Marian Jancecki

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 8
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Wielkopolska 24
tel. 47 19 697
NIP 633-20-27-624, REGON 272000940

29.10.2007r.

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Barbara Matusiak
mgr Barbara Matusiak

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Jastrzębie Zdrój

07.07.08

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 8
Barbara Matusiak
mgr Barbara Matusiak