

Jastrzębie Zdrój, dnia 28 wrzesień 2011 r.

KAW.1711.5.2011

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 8 w okresie od 26 kwietnia 2011 roku do 06 czerwca 2011 roku. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 30 sierpnia 2011 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- *Stwierdzono, iż od dochodów wpłaconych przez najemców po terminie określonym w umowie nie naliczono w okresach kwartalnych odsetek. Naliczenie oraz przypis odsetek w księgach rachunkowych jednostki kontrolowanej został dokonany dnia 01.06.2011 roku.*

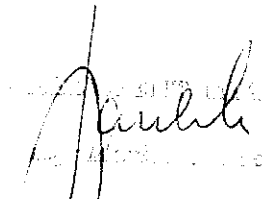
Wniosek nr 1

Przestrzegać zapisów art. 40 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.09.157.1240) który stanowi, że „Plany kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej powinny uwzględniać, że odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału”.

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 lub przyczynach ich niezrealizowania.

Wniosek nr 1
30.09.2011

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 8
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Wielkopolska 24
tel. 32 47 19 697
NIP 633-20-27-624 REGON 272000940


mgr Barbara Matusiak
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola nr 8

ORYGINAŁEM

mgr Barbara Matusiak

Jastrzębie Zdrój dnia