



Prezydent Miasta
Jastrzębie-Zdrój

Anna Hetman

Jastrzębie-Zdrój, 21.06.2022 r.

KAW.1711.2.2022

Szanowna Pani
Katarzyna Palczak
Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 16
w Jastrzębiu-Zdroju

Dotyczy: protokołu z dnia 19 maja 2022 roku

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego przeprowadził kontrolę w Publicznym Przedszkolu nr 16 im. Misia Uszatka w Jastrzębiu-Zdroju przy ul. Ruchu Oporu 16 w okresie od 07 lutego 2022 roku do 08 kwietnia 2022 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 19 maja 2022 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- *Stwierdzono, iż w roku 2019 w programie WizjaNet zamknięte zostały poszczególne okresy sprawozdawcze wchodzące w skład każdego roku obrotowego. Zatwierdzony (bez możliwości edycji) został również dokument – bilansu zamknięcia. Natomiast istniała możliwość wprowadzenia do ksiąg roku obrotowego nowych dokumentów.*

Wniosek nr 1:

Dokonywać prawidłowego i terminowego zamknięcia ksiąg rachunkowych roku obrotowego zgodnie z zapisami art. 12 § 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.), który stanowi, że: „Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu

możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe, z uwzględnieniem art. 13 ust. 2 i 3”.

- *Stwierdzono iż zapisy księgi inwentarzowej nie zawierała zapisów tak aby w pełni powiązać zakup środków trwałych których potwierdzeniem jest faktura Vat z pozycja w księdze inwentarzowej*

Wniosek nr 2:

Dokonywać zapisów na dokumencie źródłowym (fakturze) oraz w księdze inwentarzowej tak aby tak aby się wzajemnie uzupełniały.

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.

PREZYDENT MIASTA

Anna Hetman
Anna Hetman

02.06.2022

Łukasz Dłub