

Jastrzębie Zdrój, dnia 06 czerwiec 2007r.

**Pani mgr Elżbieta Adamowicz
Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 19
w Jastrzębiu Zdroju**

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Publicznym Przedszkolu nr 19 w okresie od 24 kwietnia 2007r. do 26 kwietnia 2007r.

„Ustalenia kontroli” podpisano dnia 08 maja 2007 r., z czego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- Na kartach kontowych konta „130” na poszczególnych paragrafach stwierdzono niezgodność wskazanego numeru wyciągu bankowego z faktycznym numerem wyciągu otrzymanego z banku.

Wniosek nr 1:

Opisy poszczególnych płatności ujętych na kartach kontowych konta „130” powinny pozwalać na jednoznaczną identyfikację jakiego wyciągu bankowego dotyczy dana płatność. Zapisy w księgach, zgodnie z art. 24 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) winny być dokonywane w taki sposób, aby poszczególne dowody i sposób ich ujęcia w księgach rachunkowych były możliwe do zidentyfikowania na każdym etapie przetwarzania danych.

- Stwierdzono wypłatę środków z kasy przy stanie kasy równym zero złotych. Sposób sporządzania raportów kasowych uznano za nie czytelny.

Wniosek nr 2:

Zapisów w raportach kasowych dokonywać z zachowaniem chronologii zdarzeń. Sporządzać je w taki sposób, aby wypłata gotówki z kasy następowała z przyjętych wcześniej do kasy środków. Winno być jednoznaczne z jakich środków dokonano wypłaty gotówkowej.

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

Janina Janecki
Janina Janecki

ZA ZGODNOŚĆ
ORYGINAŁEM

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE Nr 19
ul. Jurystyczna 49
44-226 Jastrzębie Zdrój
tel. (032) 47-17-859
Reg:272601082 NIP: 533-26-27-765

[Signature]
Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 19 w Jastrzębiu Zdroju