

ZK.1711.27.3.2012

WYNIK KONTROLI

przeprowadzonej w:

Przedszkolu nr 43 w Bydgoszczy przy ul. Józefa Powalisza 8.
(nazwa i adres jednostki)

w zakresie: oceny działalności jednostki, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2011 roku.

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie od 19.04.12r. do 04.05.12r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

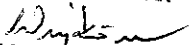
1. Obowiązujące w Przedszkolu Zarządzenie Dyrektora nr 5/2011/k z dnia 29.03.2011r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości dla Przedszkola nr 43 w Bydgoszczy wymaga uzupełnienia o informacje dotyczące środków trwałych, sposobu ich amortyzowania, decyzji o częstotliwości odpisów amortyzacyjnych.
2. W gospodarce kasowej udzielono zaliczki pracownikowi przed rozliczeniem zaliczki udzielonej wcześniej.
3. Udzielono zaliczki w wyższej kwocie niż to wynika z przepisów wewnętrznych.
4. Wpłaty gotówkowe przyjmowane były w 2011r. do kasy i ewidencjonowane na kwitariuszu. Kwitariusze przychodowe ujmowane były w raportach kasowych zbiorczo, bez sporządzenia dokumentu zbiorczego.
5. Jednostka prowadziła ręcznie dla magazynu żywności karty kontowe materiałowe. Nie zawierają one istotnych informacji tj. okresu, którego dotyczą, jednostki miary, nazwy Przedszkola.
6. Nieprawidłowe zaewidencjonowanie w księgach rachunkowych zwrotów gotówki rodzicom za wyżywienie.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił zastrzeżeń oraz wyjaśnień do treści protokołu. Protokół z kontroli podpisano w dniu 08.05.2012r.

Część nieprawidłowości została usunięta w trakcie kontroli. W pozostałym zakresie nieprawidłowości zostały omówione z pracownikami i nie będą w przyszłości powielane z uwagi na zmianę zapisów w polityce rachunkowości jednostki.

Odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

INSPEKTOR


Małgorzata Wujków

.....
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU


Sławomir Bodak