

ZK.1711.56.6.2012

WYNIK KONTROLI

Przeprowadzonej w: Przedszkolu Nr 80 Królestwo Maciusia w Bydgoszczy, ul. Pomorska 80
W zakresie: oceny działalności jednostki, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2011 roku

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie 25-30 września oraz 8-12 i 17-19 października 2012 roku.

Szczegółowe wyniki kontroli zawarto w protokole, podpisanym w dniu 31 października.

Pozytywna ocena dotyczy następujących obszarów gospodarki finansowej i rachunkowości jednostki –

- Skontrolowanych wydatków (na wynagrodzenia z pochodnymi oraz niezaliczanych do wynagrodzeń).
- Dochodów uzyskiwanych z tytułu opłat za korzystanie z usług przedszkola. Stwierdzono skuteczność pobierania opłat, co potwierdza nieduża kwota należności na dzień bilansowy z tego tytułu.

Uwagi dotyczą –

- Zaniechania zwrotu nadpłat za wyżywienie rodzicom dzieci, które przestały uczęszczać do Przedszkola.
- Niezgodnego z przepisami i planem finansowym zamknięcia wydzielonego rachunku dochodów na dzień 31 grudnia 2011 roku.
- Ewidencji księgowej (na koncie rachunku bankowego, przeksięgowania wyniku finansowego na fundusz jednostki, ponadto nie ustalono realnych sald rozrachunków z jednostkami pomocy społecznej na dzień bilansowy).
- Sprawozdania Rb-34S (dochody, ani wydatki nie wynikają z obrotów na koncie wydzielonego rachunku dochodów).
- Nieprawidłowego ujęcia w księgach rachunkowych ogrodzenia; innych zagadnień.

Zgodnie z § 11 pkt 2 Regulaminu Przeprowadzania Kontroli, wprowadzonego zarządzeniem Prezydenta Miasta, dyrektor jednostki złożyła w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu, wyjaśnienia i szczegółowe informacje o działaniach podjętych, polegających na usunięciu nieprawidłowości. Zostały one uwzględnione w wystąpieniu pokontrolnym.

Prezydent w dniu 6 grudnia br. wydał zalecenia pokontrolne.

inspektor

mgr Beata Stawiriska.....

podpis kontrolującego

13 grudnia 2012 r.

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU

Sławomir Bodak