

ZK.1711.10.3.2013

## WYNIK KONTROLI

*przeprowadzonej w:*  
Przedszkolu Nr 49 w Bydgoszczy,  
przy ul. Adama Grzymały Siedleckiego 15  
(nazwa i adres jednostki)

*w zakresie:* oceny działalności jednostki, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2012 roku

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie od 04.03.2013r. do 19.03.2013r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości:

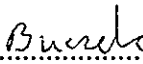
- Brak dokumentacji źródłowej o powołaniu Przedszkola Nr 49.
- Wypłata gotówki z kasy realizowana była na podstawie faktur na zakupione materiały, na których brak pokwitowania osoby odbierającej gotówkę.
- W miesiącu październiku 2012 roku Głównej księgowej nie wypłacono przysługującego jej wg angażu dodatku funkcyjnego. Wyrównania wynagrodzenia dokonano w grudniu 2012 roku.  
W jednostce nie przeprowadzano bieżącej kontroli naliczanych na listach płac składników wynagrodzeń.
- Wydatki dotyczące nagród rzeczowych dla dzieci klasyfikowano w paragrafie 4300 lub 4240, niezgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
- Stwierdzono przypadki nieterminowego regulowania zobowiązań.
- Na koniec 2012r. nie przeprowadzono rzetelnej inwentaryzacji aktywów i pasywów drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Część nieprawidłowości została usunięta w trakcie kontroli. W pozostałym zakresie nieprawidłowości omówiono z Dyrektorem i Główną księgową jednostki i są systematycznie eliminowane.

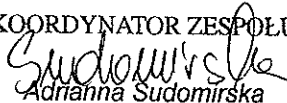
Protokół z kontroli został podpisany w dniu 21.03.2013r.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń do treści protokołu.

Odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

  
.....  
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU  
  
Adrianna Sudomirska  
Audytor Wewnętrzny