

Pani  
Dorota Michalska – Hunck  
Dyrektor  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Zduńskiej Woli

AK.1711.6.2012

data: 25 kwietnia 2012 roku

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

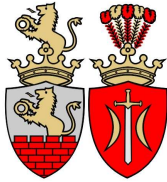
Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia Nr 149/12 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 3 kwietnia 2012 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Przedszkolu Nr 2 w Zduńskiej Woli, w dniach 10 – 16 kwietnia 2012 roku Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2011 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 6/AK/PP/12 podpisanym w dniu 19 kwietnia 2012 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia pozytywnie funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości, tym nie mniej dla uszczelnienia systemu kontroli zarządczej, zwraca uwagę na drobne niedomagania, w stosunku do których należy podjąć działania naprawcze, tj.:

1. Publiczne Przedszkole Nr 2 w Zduńskiej Woli jest obsługiwane na podstawie porozumienia przez służby księgowo zatrudnione i mieszczące się w Publicznym Przedszkolu Nr 6 w Zduńskiej Woli. W wyniku braku bezpośredniego kontaktu z księgowością, zdarza się, iż dokumenty księgowo generujące zobowiązania (faktury, rachunki) są przekazywane do służb księgowych z opóźnieniem, bądź w terminie uniemożliwiającym ich realizację zgodnie z datą płatności. Powoduje to opóźnienia w zapłacie, co jest potencjalnym zagrożeniem naliczenia przez kontrahenta odsetek karnych. Inną przyczyną nieterminowego regulowania zobowiązań jest także zdarzający się zbyt późny wpływ tego typu dokumentów do placówki.

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

W związku z powyższym Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

- ▲ dołożenie szczególnej staranności przy dostarczaniu do służb księgowych dokumentów generujących zobowiązania w sposób umożliwiający ich terminowe realizowanie,
- ▲ dokonywanie każdorazowo adnotacji o dacie przyjęcia faktury/rachunku.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 15 maja 2012 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Dyrektor Publicznego Przedszkola Nr 2 w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola.