



BURMISTRZ MIASTA KOWARY

URZĄD MIEJSKI * UL. 1 MAJA 1A * 58-530 KOWARY * TEL. +48 75 718 24 16 * TEL. +48 75 643 92 22
FAX: +48 75 761 31 73 * E-MAIL: burmistrz@kowary.pl * www.kowary.pl

Znak pisma:
WF 0914/11/04/07

Kowary, 27 czerwca 2007 r.

Pani
Mariola Tatowicz
Dyrektor
Przedszkola Publicznego Nr 1
w Kowarach
ul. Sienkiewicza 9
58 – 530 Kowary

Informuję Panią, że w dniach 21 maj – 18 czerwiec 2007r. przeprowadzono kontrolę w Przedszkolu Publicznym Nr 1 w Kowarach z zakresu kontroli finansowej wydatków i ich zgodności z prawem za rok 2006 i I kw. 2007 rok . przez inspektora d/s kontroli wewnętrznej - mgr Zygmunta Klimowicza. Ustalenia kontroli szczegółowo przedstawiono w protokole Nr 3/2007 podpisanym przez Panią Dyrektora i Główną Księgową bez uwag.

Wobec powyższego proszę Panią o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości oraz niedopuszczenie do ich ponownego wystąpienia, poprzez realizację poniższych zaleceń:

1. Aktualizacja Statutu Przedszkola (m.in. § 23 pkt. 1,2,3 sprzeczne z Uchwałą Miasta w Kowarach z dnia 13 marca 2003r. w sprawie połączenia przedszkoli , Rozdział VIII Zasady Gospodarki Finansowej § 39 pkt. 1 oraz pkt. 7) .
2. Załącznik nr 1 Zasady pobierania odpłatności za wyżywienie i pobyt dziecka w Przedszkolu nie mają punktu odniesienia i powielają § 5 pkt. 3,4,5,6,7,9
3. Aktualizacja Instrukcji obiegu dokumentów finansowo – księgowych w Przedszkolu Publicznym Nr 1 w Kowarach :
 - Rozdz. I pkt.3 - nazwy programu i prawidłowej struktury konta.
 - Rozdz. II pkt.2 - obecnie brak jest wymogu podpisania dokumentów odbioru , umiejscowienie pieczęci wpływu dokumentu koliduje z miejscem wpisu dekretu księgowego oraz czytelności wpisu Przelano dnia ,
 - Rozdz. III - nazwy banku oraz rodzaje kont bankowych
 - Rozdz. VII - wpłaty banku – co i na jakie rodzaje kont bankowych
 - Rozdz. VIII - wprowadzenie pogotowia kasowego dla osoby przyjmującej wpłaty w przedszkolu (korelacja za zakresem obowiązków i deklaracją odpowiedzialności -gdzie pogot. kasowe jest 2 000 zł)wprowadzenie czytelnej instrukcji obiegu druków K-103 i K-104 .

4. Wprowadzenie instrukcji druków ścisłego zarachowania i przestrzeganie prowadzenia tylko jednej księgi ewidencji druków ścisłego zarachowania.
5. Wprowadzenie oświadczenia o odpowiedzialności dla pracownika odpowiedzialnego za ewidencję druków ścisłego zarachowania - 39 pkt. 6 Statutu .
6. Założenie i zaktualizowanie Planu Kont dla PP Nr 1 w Kowarach i dostosowanie do aktualnie obowiązujących przepisów .
7. Zakup licencjonowanego oprogramowania do naliczania płac
8. Rozważenia zmiany przynależności klasyfikacji dla opłaty stałej z konta 700 na 750 . / M. Augustowskiej – Komentarz do planu kont , Sprzedaż produktów i usług rodzi za sobą konieczność wystawienia dokumentów sprzedaży, natomiast Przychody jednostki budżetowej w formie opłat z analityką opłat stałych regulowanych Uchwałami nie powodują momentu sprzedaży.
9. Rozważenie zmiany sposobu przebiegowań na koniec roku w zespole 4, z sald grup zespołu 4 na z automatu przypisane analityczne salda Ma kont zespołu 4 przeniesione na konto 860 .
10. Stosowanie aktualnych przepisów (Uchwał Rady Miejskiej w Kowarach) określających wysokość dodatku motywacyjnego dla nauczycieli . (Pani Ćwiżyk Ewa – PP-1/2/06/06 z dnia 26.06.2006 r. , PP-1/4/01/07 z dnia 02.01.2007r. ; Pani Gadzina Joanna – PP-1/1/06/06 z dnia 26.06.2006 r. , PP-1/9/01/07 z dnia 02.01.2007r.) .
11. Unormowanie i dostosowanie instrukcji gospodarki kasowej Urzędu Miejskiego w Kowarach – prowadzącego kasę PP-1 do potrzeb i wymogów przedszkola .

Informacje o podjętych działaniach proszę przekazać w ciągu 30 dni od otrzymania niniejszego pisma do tut. Urzędu .

Z poważaniem

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Sprawę prowadzi:

Zygmunt Klimowicz
nr pokoju 17 telefon 075 6439223