



PREZYDENT MIASTA RYBNIKA
44-200 RYBNIK ul. BOLESŁAWA CHROBREGO 2
tel. (0 32) 43 92 107 fax (0 32) 42 24 124
rybnik@um.rybnik.pl

Rybnik, dnia 5 marca 2012 roku

PN-EN ISO 9001:2009

AKW.1711.7.2012
(2012/019408)

Szanowna Pani
[REDAKTOR]
Dyrektor
Przedszkola nr 41
w Rybniku

W okresie od 16 do 29 grudnia 2012 roku pracownik Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Rybnika przeprowadził w kierowanym przez Panią Dyrektora Przedszkola oraz w Miejskim Zespole Obsługi Placówek Oświatowych kontrolę, której przedmiotem było sprawdzenie działalności kontrolowanej jednostki.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości opisane w protokole z 1 marca br. W celu poprawy istniejącego stanu zobowiązuję do wykonania następujących zaleceń:

1. W sprawozdaniach wykazywać prawidłowe dane. (MZOPO)
2. W ewidencji środków trwałych wyodrębnić wartość gruntów. (P, MZOPO)
3. Skorygować błędnie naliczone wartości odpisów amortyzacyjnych. (MZOPO)
4. Księgi rachunkowe prowadzić rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco, tak aby dokonane w nich zapisy odzwierciedlały stan rzeczywisty. (P)
5. W księgach rachunkowych prawidłowo ujmować wszystkie operacje gospodarcze. (MZOPO)
6. Wydatki pokrywać ze środków budżetowych, a wszystkie dochody budżetowe odprowadzać na rachunek Urzędu Miasta. (P i MZOPO)
7. Podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzać w wymaganych terminach. (MZOPO)
8. Skorygować deklaracje DRA za wrzesień 2010 roku w zakresie składek na Fundusz Pracy. (MZOPO)
9. Prawidłowo naliczać i odprowadzać składki na Fundusz Pracy. (MZOPO)
10. Wypłacić ze środków ZFŚS p. [REDAKTOR] oraz p. [REDAKTOR] wyrównanie z tytułu zaniżonych świadczeń z ZFŚS. (P, MZOPO)
11. Świadczenia z ZFŚS przyznawać zgodnie z regulaminem. (P)
12. Zobowiązania regulować terminowo. (P, MZOPO)
13. Wystawiać noty korygujące do otrzymywanych faktur z błędnymi danymi jednostki. (P)
14. W sprawozdaniach o wynagrodzeniach i wydatkach z nimi związanych wykazywać prawidłowe dane. (P, MZOPO)

O wykonaniu zaleceń zawartych w pkt. 8, 10 proszę mnie poinformować w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Przypominam o konieczności stałego wykorzystywania wszystkich możliwości pozyskiwania bezzwrotnych środków zewnętrznych.

Do wiadomości:

Do wiadomości i wykonania:

PREZYDENT MIASTA

Adam Fudall