



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 22 października 2012 roku

PN-EN ISO 9001:2009

AKW.1711.24.2012  
(2012/090722)

Szanowna Pani

Dyrektor Przedszkola nr 7  
w Rybniku

W okresie od 2 do 17 października 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 17 października br. W celu poprawy istniejącego stanu zobowiązuję do wykonania następujących zaleceń:

1. W księgach rachunkowych prawidłowo ujmować wszystkie operacje gospodarcze. (MZOPO)
2. Księgi rachunkowe prowadzić rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco, tak aby dokonane w nich zapisy odzwierciedlały stan rzeczywisty. (MZOPO)
3. W sprawozdaniach wykazywać prawidłowe dane. (P, MZOPO)
4. Wydatki dokonywać do wysokości określonej w planie finansowym jednostki. (P)
5. Inwentaryzacje przeprowadzać zgodnie z obowiązującymi przepisami. (P)
6. Podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzać w ustawowych terminach. (MZOPO)
7. Zwrócić się o pisemną zgodę do pracowników o zwrot wypłaconych im w zawyżonej wysokości dodatków za wysługę lat; w razie odmowy kosztami obciążyć osobę odpowiedzialną. (P)
8. Ustalić osobę odpowiedzialną za opóźnienie wypłat nagród jubileuszowych i obciążyć ją różnicą między kwotą wypłaconą i należną w prawidłowym terminie. (P)
9. Wypłacić Pani [redacted], należne jej wyrównanie dodatku za wysługę lat. (P, MZOPO)
10. Wypłacić p. [redacted] oraz p. [redacted], należny im dodatek z tytułu sprawowania funkcji opiekuna stażu. (P, MZOPO)
11. Skorygować deklaracje DRA za sierpień 2011 roku w zakresie składek na Fundusz Pracy. (MZOPO)
12. Prawidłowo naliczać i odprowadzać składki na Fundusz Pracy. (MZOPO)
13. Wystawiać noty korygujące do otrzymywanych faktur z błędnymi danymi jednostki. (P)

O wykonaniu zaleceń zawartych w pkt. od 7 do 11 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:

- Pani [redacted]  
Zastępcę Prezydenta Miasta

Do wiadomości i wykonania:

- [redacted]  
Dyrektor MZOPO