

Jastrzębie Zdrój, dnia 17 stycznia 2008 r.

KAW 0914/61/07

Miejska Biblioteka Publiczna
wpłynęło dnia
ilość załączników
podpis

mgr Maria Kucharska
Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Miejskiej Bibliotece Publicznej przy ul. Wielkopolskiej 1A w okresie od 16 listopada 2007 r. do 10 grudnia 2007 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 17 grudnia 2007 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Niżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości i uchybienia wskazując zarazem wnioski, mające na celu wyeliminowanie ich w przyszłości:

- *Stwierdzono, że w dokumentach objętych kontrolą znajdują się rachunki (nr 4 z dnia 05.02.2007r., nr 5 z dnia 21.02.2007r., nr 8 z dnia 21.03.2007r.) wystawione przez Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jastrzębiu Zdroju z tytułu opłaty za media w Przedszkolu nr 26, przy czym odpłatność za media reguluje umowa użyczenia zawarta w dniu 06.09.1999r. pomiędzy Przedszkolem Nr 26 a Miejską Biblioteką Publiczną oraz aneks nr 1 do umowy użyczenia zawarty dnia 06.04.2004r.*

Wniosek nr 1

Wprowadzać do ksiąg rachunkowych jednostki dowody źródłowe zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej oraz zgodne zapisami zawartych umów o czym stanowią zapisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), a w szczególności zapisy art. 21 ust. 1 pkt. 2, który stanowi, że „Dowód księgowy powinien zawierać co najmniej: określenie stron (nazwy, adresy) dokonujących operacji gospodarczej” oraz zapisy art. 22 ust. 1, który stanowi, że „Dowody księgowe powinny być rzetelne, to jest zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne, zawierające co najmniej dane określone w art. 21, oraz wolne od błędów rachunkowych”.

Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

PREZYDENT MIASTA
Marian Janecki
mgr Marian Janecki

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Maria Kucharska
mgr Maria Kucharska