

Radom, 03.07.2018 r.

BK-III.1711.18.2018.PM

**Sprawozdanie z kontroli gospodarki finansowej przeprowadzonej
w Przedszkolu Publicznym Nr 8 w Radomiu.**

Na podstawie Polecenia Służbowego Nr 18/2018 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 29 maja 2018 r. inspektor Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu przeprowadził w dniach 04.06.2018 r. - 22.06.2018 r. kontrolę gospodarki finansowej za okres 01.01.2018 r. - 30.04.2018 r. w Przedszkolu Publicznym Nr 8 w Radomiu, ul. Królowej Jadwigi 17.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i zalecono:

1. Ujęcie wydatków z tytułu:

- zakupu teczek i puzli na nagrody rzeczowe w konkursie w łącznej kwocie 197,85 zł w § 4210 - „Zakup materiałów i wyposażenia”, zamiast w § 4190 „Nagrody konkursowe”,

- wypłaty zaliczki żywieniowej dla intendenta w kwocie 161,49 zł w rozdziale 80104 § 4210 - „Zakup materiałów i wyposażenia” - rachunek wydatków budżetowych, zamiast w rozdziale 80148 § 4220 - „Zakup środków żywności” - wydzielony rachunek bankowy. W dniu 02.05.2018 r. dokonano korekty z tego tytułu.

Zaleca się:

Wydatki klasyfikować zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02.03.2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t.Dz.U.2014.1053 ze zm.).

2. Brak prowadzenia odrębnej, chronologicznej numeracji pokwitowań gotówkowych sporządzanych komputerowo w systemie iPrzedszkole przy jednoczesnym sporządzaniu raportów kasowych oddzielnie dla budżetu i wydzielonego rachunku bankowego, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, co utrudnia kontrolę kompletności tej dokumentacji.

Zaleca się:

Zaprowadzić odrębną chronologiczną numerację pokwitowań gotówkowych sporządzanych komputerowo w systemie iPrzedszkole dla poszczególnych raportów kasowych.