

BURMISTRZ MIASTA
CZELADŹ
mgr inż. Marek Mrozowski

Dotyczy: Informacja z realizacji zaleceń pokontrolnych z przeprowadzonej kontroli w zakresie przestrzegania procedur kontroli finansowej i przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych oraz dokonywania wydatków na podstawie kontroli 5% wydatków za 2006r - B-AK.0913-21/07 z dnia 29.11.2007r.

Ad.I.1.

Nowy Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Miejskiego Zespołu Szkół – Gimnazjum nr 1 w Czeladzi oraz Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Miejskiego Zespołu Szkół-Szkoły Podstawowej nr 2 w Czeladzi wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora Miejskiego Zespołu Szkół w Czeladzi nr 3/2008 z dnia 14 stycznia 2008r. z uwzględnieniem wszystkich zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

Ad.I.2.

Wzmocniono nadzór nad główną księgową dokonującą naliczania wysokości odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Korekta odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za 2007r. została dokonana w miesiącu grudniu 2007r.

Ad.I.3.

Równowartość odpisów na ZFŚS będzie przekazywana z zachowaniem obowiązujących terminów zgodnie z art.6 ust.2 Ustawy z 14 marca 1994 o ZFŚS.

Ad.II.1.

Zasady polityki rachunkowości wynikających z ustawy o rachunkowości (art.10) zostały zawarte w :

- „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych” wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora MZS w Czeladzi nr 27/2007 z 12.12.2007r.
- „Zakładowym Planie Kont” wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora MZS w Czeladzi nr 26/2007 z dnia 12.12.2007r
- „Instrukcji procedur kontroli finansowej” wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora MZS w Czeladzi nr 25/2007 z dnia 12.12.2007r.

Ad.II.2.

Wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej zawarte zostały w „Zakładowym Planie Kont”:

- załącznik nr 1 - Zasady funkcjonowania kont dla budżetu jednostki – część opisowa
- załącznik nr 2 - Wykaz kont syntetycznych i analitycznych do zakładowego Planu Kont

Ad.II.3.

Starsza księgowa została zobowiązana do prowadzenia Dziennika głównego ZFŚS SP nr 2 i sporządzania not księgowych zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości od grudnia 2007r.

Ad.III.1.

Z dniem 10.12.2007 została zatrudniona w MZS główna księgowa na podstawie umowy o pracę.

Ad.III.2.

Uzupełnione zostały zakresy czynności o zapisy uprawniające i zobowiązujące pracowników dokonujących kontroli dokumentów księgowych pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym, ponadto informacja dotycząca upoważnień imiennych została zawarta w „Instrukcji Procedur Kontroli Finansowej”.

Dyrektor Miejskiego Zespołu Szkół
w Czeladzi
mgr Małgorzata Świder