

Czeladź, dn. 28.05.2008 r.

**URZĄD MIASTA CZELADŹ**  
**BURMISTRZ**  
**mgr inż. Marek Mrozowski**

dotyczy: **informacja o realizacji zaleceń pokontrolnych.**

Dyrektor Przedszkola Publicznego nr 10 w Czeladzi informuję, iż w związku z przeprowadzoną kontrolą w zakresie przestrzegania realizacji procedur finansowych oraz celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków – kontrola co najmniej 5 % wydatków za rok 2007, w dniach 03.03.2008 do 19.03.2008 podjęto działania zgodne z zaleceniami inspektora Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Czeladź:

1. Przygotowano i wprowadzono do stosowania dokumentację opisującą zasady rachunkowości w szczególności dotyczące: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego. Uzupełniono dokumentację dotyczącą prowadzenia ksiąg rachunkowych: sporządzono zakładowy plan kont dla Przedszkola Publicznego nr 10 obejmującego wykaz kont księgi głównej i przyjętych zasad klasyfikacji zdarzeń oraz zasad prowadzenia ksiąg pomocniczych i ich powiązania z kontami księgi głównej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jsfp (Dz. U. Nr 142, poz.1020) oraz Zarządzeniem Burmistrza Miasta Czeladź Nr 201/2006 z dnia 31.10.2006 w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla jednostek organizacyjnych Gminy Czeladź oraz przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową. Dokonano opisu systemu informatycznego zawierającego wykaz i opis działania programów komputerowych użytkowanych w jednostce oraz opisu systemu

służącego do komputerowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów dot. dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych.

2. Wydano upoważnienie dla pracownika ds. płac do kontroli dowodów pod względem formalno-rachunkowym oraz uzupełniono zapisy uprawniające i zobowiązujące do przeprowadzania takiej kontroli.

3. W formie pisemnej ustalono procedury kontroli finansowej zgodne z art. 47 ust. 2 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr. 249, poz. 2104 z późn. zmianami, stosownie do postanowień art. 47 ust. 3 ww. ustawy oraz Zarządzenia Nr 110/2007 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 6 lipca 2007 r - § 6.

4. Przyznając dodatki za wychowawstwo każdorazowo określany jest okres ich obowiązywania.

Dyrektor Przedszkola Publicznego nr 10 w Czeladzi  
Beata Zawila