

Czeladź, dnia 12.06.2007 r

B-ZP.0913-10/07

Pani
mgr Ewa Rulecka
Dyrektorka
Przedszkola Publicznego nr 4
w Czeladzi

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 08.05.2007 do 22.05..2007 r przeprowadzono z polecenia Burmistrza Miasta Czeladź kontrolę wykonania zaleceń wydanych jednostce w 2006 r, przestrzegania procedur kontroli finansowej oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków na podstawie kontroli 5 % za 2006r.

Ustalenia kontroli zawarto w protokole podpisanym w dniu 06.06.2007 r, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Poniżej przedkładam zalecenia do wykonania :

1. Dostosować przepisy wewnętrzne regulujące zasady rachunkowości do wymogów ustawy o rachunkowości, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142, poz.1020) oraz Zarządzenia Burmistrza Miasta Czeladź nr 201/2006 z dnia 31 października 2006r. Opracowana dokumentacja zasad (polityki) rachunkowości winna określać :
 - rok obrotowy jednostki i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze,
 - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
 - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych poprzez ustalenie :
 - a/ zakładowego planu kont
 - b/ wykazu ksiąg rachunkowych,
 - c/ opisu systemu przetwarzania danych (systemu informatycznego)
 - opisu systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów
- Odpowiedzialna : Dyrektorka PP4 i główna księgową.

Termin : 31 lipca 2007 r.

2. W Zarządzeniu Dyrektora wskazać dodatkowo do kontroli formalno-rachunkowej główną księgową i pracownika ds. likwidatury płac oraz wydać dla tych osób stosowne upoważnienia. W porozumieniu z Dyrektorem Gimnazjum nr 2 doprowadzić do uzupełnienia zakresów czynności o powyższe obowiązki.

Odpowiedzialna : Dyrektorka Przedszkola Nr 4.

Termin : 30.06.2007 r.

2. Ponownie dokonać sporządzenia dowodów „OT” Przyjęcia środka trwałego odrębnych dla każdego z zakupionych urządzeń stanowiących wyposażenie placu zabaw, tj. Zestaw nr 9 – Zamek NOVUM i zjazdu linowego. Powyższe dokumenty w części charakterystyka winny zawierać szczegółowy rodzaj przyrostu zdolności produkcyjnej lub usługowej oraz uzyskany efekt.

Odpowiedzialny : Dyrektor Przedszkola PP 4 i główna księgowa.

Termin : 30.06.2007 r

Informację o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi Miasta Czeladź pisemnie oraz e-mailem na adres : zamowienia@um.czeladz.pl w terminie do 03.08. 2007 r.

BURMISTRZ
mgr inż. Marek Mrozowski